

Digitized by the Internet Archive
in 2022 with funding from
University of Toronto

<https://archive.org/details/31761115491920>

CADON
XC25
- P 62



58

Government
Publications

Legislative Assembly of Ontario

Standing Committee on Finance and Economic Affairs

Pre-Budget Consultation 1995

3rd Session, 35th Parliament
44 Elizabeth II

STANDING COMMITTEE ON
FINANCE AND ECONOMIC AFFAIRS



COMITÉ PERMANENT DES FINANCES
ET DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES

LEGISLATIVE ASSEMBLY
ASSEMBLÉE LÉGISLATIVE

TORONTO, ONTARIO
M7A 1A2

The Honourable David Warner, M.P.P.
Speaker of the Legislative Assembly

Sir,

Your Standing Committee on Finance and Economic Affairs has the honour to present its Report on its Pre-Budget Consultation 1995 and commends it to the House.

A handwritten signature in cursive script, reading 'Paul R. Johnson'.

Paul R. Johnson, M.P.P.
Chair

Queen's Park
March, 1995



The National Library of Canada has catalogued this publication as follows:

Ontario. Legislative Assembly. Standing Committee on Finance and Economic Affairs.
Pre-budget consultation.

Annual.

Title from cover.

Text in English only, 1987?-1989; text in English and French with French text on inverted pages, 1990-1993; text in English only, 1994; text in English and French with French text on inverted pages, 1995-

Title on added t.p.: Consultations prébudgétaires.

Began with 1987? issue.

Description based on: 1989.

1994 title: Pre-budget consultation 1994 and preliminary response to the Fair Tax Commission.

ISSN 0835-4952 = Pre-budget consultation - Ontario Standing Committee on Finance and Economic Affairs.

1. Budget--Ontario--Periodicals. 2. Finance, Public--Ontario--Periodicals. 3. Fiscal policy--Ontario--Periodicals. 4. Ontario--Economic policy--Periodicals. I. Title.

II. Title: Consultations prébudgétaires. III. Title: Pre-budget consultation 1994 and preliminary response to the Fair Tax Commission.

HJ2056.O5.O57 1992

354.7130072'223

C90-080187-5 Rev

**MEMBERSHIP OF THE
STANDING COMMITTEE ON
FINANCE AND ECONOMIC AFFAIRS**

PAUL R. JOHNSON
(Prince Edward-Lennox-South Hastings)
CHAIR

JIM WISEMAN
VICE-CHAIR

DONALD ABEL

DAVID JOHNSON
(Don Mills)

ELINOR CAPLAN

MONTE KWINTER

GARY CARR

WAYNE LESSARD

KAREN HASLAM

GERRY PHILLIPS
(Scarborough-Agincourt)

NORM JAMISON

KIMBLE SUTHERLAND

SUBSTITUTIONS:

ROBERT FRANKFORD
RANDY R. HOPE
PAUL KLOPP
GARY MALKOWSKI

ROSARIO MARCHESI
LARRY O'CONNOR
PAUL WESSENGER

LYNN MELLOR
Clerk of the Committee

ELAINE CAMPBELL
Research Officer

RAY McLELLAN
Research Officer

TABLE OF CONTENTS

	<u>Page No.</u>
INTRODUCTION	1
ECONOMIC SUMMARIES AND FORECASTS	2
The Past Year	2
Provincial Budget, Deficit and Debt	3
Other Themes	6
The Future	7
Real Growth (GDP)	8
Employment	9
Unemployment	9
Inflation	9
Interest Rates	10
The Canadian Dollar	10
Housing	10
ECONOMIC AND FISCAL POLICIES	11
Provincial Deficit and Debt	11
Deficit Reporting	11
Taxation	15
Public/Private Sector Partnerships	18
Job Creation and Employment	19
Investment	20
Non-Tax Revenues	21
Regulation and Red Tape	22
SECTORAL ISSUES	22
Agriculture	22
Beverage Alcohol Products and Food Services	23
Construction	24
Culture	24
Environmental	25
Financial	26
Manufacturing	26
Motor Vehicles	27
Auto Parts	28
Research and Development	28
Resource-Based	29
Retail	30
Transportation	30
Utilities	31

TABLE OF CONTENTS CONTINUED

	<u>Page No.</u>
SOCIAL ISSUES	32
TRANSFER RECIPIENTS	34
Municipalities	35
Universities	36
Community Colleges	37
Schools	37
Hospitals	39
RECOMMENDATIONS	40

APPENDIX A: Report of the Government Caucus

APPENDIX B: The Dissenting Opinion of the Liberal Party

APPENDIX C: The Dissenting Opinion of the Progressive Conservative Party

INTRODUCTION

The Standing Committee on Finance and Economic Affairs is pleased to present its recommendations and comments concerning the economic and fiscal priorities for the 1995 Ontario budget.

The Committee's pre-budget consultation process began on February 6, 1995, and ended on February 15, 1995. As in the past, presenters from banks, consulting firms and related organizations were invited to provide economic projections for the province over both the short- and long-term. The Committee heard oral and/or received written submissions from the Royal Bank, the Bank of Montreal, Leo de Bever from the Ontario Teachers' Pension Plan Board, the Conference Board of Canada, DRI/McGraw Hill, and the Canadian Imperial Bank of Commerce (CIBC). Presentations were also made by the province's Minister of Finance, staff from the Ministry of Finance and, for the first time, the provincial auditor. The province's principal transfer recipients, the MUSH sector (municipalities, universities, community colleges, schools, and hospitals), and representatives of a number of broader public and private sector organizations appeared as well.¹

The contributions made by the groups and individuals who participated in this year's consultation process were of invaluable assistance to the Committee. The Members appreciate the time and consideration taken to prepare their submissions.

Witnesses presented the Members with a tremendous challenge; how can Ontario develop an environment conducive to investment and the creation of jobs, that responds to the changing demands made of our workforce, is sensitive to the needs and aspirations of members of different segments of society, and preserves the key elements of our social and health care networks.

¹ A summary of the recommendations made to the Committee is available from the Committee Clerk's Office.

ECONOMIC SUMMARIES AND FORECASTS

The economic summaries presented to the Committee this year indicated that 1994 was a turnaround year for the Ontario economy and that growth is expected to continue this year. Those forecasters who provided provincial projections preferred to look at the short-term, two years at most.² Many of the presenters discussed particular broader themes: the provincial budget, deficit and debt, the federal budget, the referendum in Quebec, the policies of the Federal Reserve in the United States, and the possibility of another recession. A look at the past year will be followed by an overview of these themes, and a survey of projections the Committee heard will close the discussion of summaries and forecasts.

The Past Year

The Bank of Montreal described Ontario's growth rate in 1994 as one of the strongest in the country. The CIBC told the Committee that the province grew at a faster rate than the national average, probably close to 4.5% of real GDP. The Minister of Finance agreed with the CIBC's figure, while DRI/McGraw Hill felt the rate was closer to 4.1%.

There was positive news on the employment front as well. The Royal Bank reported a 3% increase in 1993/94. The Conference Board of Canada said that 124,000 had been put to work in full-time jobs since June 1994. According to the Minister of Finance, figures on employment growth from February to December 1994 were among the strongest they had been in six years. Ministry figures, based on Statistics Canada data, indicated that 186,000 new full and part-time jobs had been created from February 1994 until the end of the year.³ Manufacturing

² Projections presented to the Committee were made prior to the release of the federal budget on February 27, 1995.

³ The same chart in the Minister's presentation noted that revised data indicated 196,000 new jobs had been created in that same time period.

led the way in employment growth, followed by consumer and business services, and construction.

Credit for the positive news was given to exports and investments. The lower dollar and rise in demand in the United States led to increased activity in the manufacturing sector. The CIBC told Committee members shipments of virtually all manufactured goods jumped over the first 10 months of the year. Specific reference was made to motor vehicles and auto parts. The Conference Board of Canada said that strains on capacity and employment in the manufacturing sector had forced firms to begin hiring.

The Minister of Finance reported that intended investments in machinery and equipment reached an all-time high of \$20.8 billion in 1994. Statistics from July 1994 showed that Ontario had the second highest provincial level of public and private investment in machinery and equipment. (British Columbia came first.) The Minister also said that consumer confidence in 1994 was the highest it had been in five years. The Conference Board told the Committee that consumer confidence in Ontario had moved up four index points in the fourth quarter of 1994. With that increase, the province had experienced six quarters in a row of steady increases in confidence.

Leo de Bever from the Ontario Teachers' Pension Plan Board added a cautionary note to the good news. The recovery was half as slow as that coming out of the previous recession. Profits had been hit harder than in any recession since the 1930s.

Provincial Budget, Deficit and Debt

In his presentation to the Committee, the Minister of Finance stated that the government's goal was to have a balanced operating budget by 1998/99. It planned to have a deficit of \$8.3 billion as of the third quarter of 1994/95, \$6.5 billion in 1995/96 and a \$4.4 billion deficit in 1996/97. The Ministry made

projections for 1997/98 and 1998/99; a \$2.4 billion deficit in the former and a deficit of \$.5 billion (with a \$1.3 billion operating surplus) in the latter.

Budgetary capital expenditure in 1997/98 and 1998/99 was assumed to be \$1.8 billion.⁴ Members were told that the deficit had dropped 30% in the past two years. The Minister also reported that program spending had gone down two years in a row, for the first time in 50 years, and that government overhead costs had decreased by 16% in the last three years.⁵

The Minister provided Committee members with revenue projections for 1994/95, 1995/96 and 1996/97. The following figures were based on the third quarter finances and the *Ontario Economic Outlook 1994-98*.

REVENUE SOURCE	TOTAL REVENUE		
	1994-95 - 1996/97 (billions)		
	1994/95	1995/96	1996/97
Total Taxation	\$33.1	\$36.6	\$39.1
Other Revenue	4.7	5.0	5.2
Total Federal Payment	7.6	7.2	7.2
TOTAL REVENUE	\$45.3*	\$48.8	\$51.5

***Note:** These figures were provided by the Ministry; this column does not add correctly.

Every forecaster spoke to the issues of public deficit and debt and/or the Ontario budget. The remarks of those who commented on the Provincial Auditor's concerns about the budget reporting system have been included for consideration in the next section of the report.

⁴ The Ministry projections were based on the assumption that there would be no tax increases.

⁵ The Minister's presentation included a graph depicting average annual growth in program spending (operating) in 1980/81 to 1984/85, 1985/86 to 1989/90 and 1990/91 to 1994/95. Nominal growth in those periods was shown as 11.5%, 9.7% and 2.8%. Real growth was presented as 2.9%, 4.5% and 1.0%. Public debt interest was excluded from the calculations.

The Royal Bank included a table of fiscal indicators for Ontario in its brief. The "restated" budgetary deficit figures for 1994/95, 1995/96 and 1996/97 were \$10.2 billion, \$8.4 billion and \$6.3 billion, respectively. The Royal felt these were overly generous projections. Even assuming 3% growth, it said the 1996/97 deficit would be a rough calculation of \$9 billion rather than \$6.3 billion. The Royal echoed the sentiments of many when it said that something should be done about the deficit now when times are good and before another downturn. It went on to say the province had a deficit rather than a spending or revenue problem and that increased taxation would have a cost. Cuts in taxes could generate income and spending, if other variables were held constant, but the focus should remain on the deficit.

Leo de Bever was doubtful that the provincial debt would be under \$115 billion by the year 2000 even if headway was made in terms of reduced spending or finding other sources of revenue. He said that the debt was approximately \$90 billion at present. The CIBC told the Committee that during the last period of growth, deficits came with tax increases. The public and financial markets will not take that again.

According to the Bank of Montreal, the critical problem is the accumulated debt. The debt to GDP ratio has more than doubled since the 1980s. If the plan for deficit reduction laid out in the last budget is carried out, the ratio will still rise by the end of the year. Investors and analysts take a closer look at Ontario's budget because it is the largest provincial economy. Because of its size and strength, the province's economy is thought to have an ongoing structural rather than a cyclical problem. The Bank went on to describe keys to credible fiscal policy and made a series of recommendations. The latter included cooperation with the federal government and other provinces on social reforms, setting credible targets for deficit reduction and balancing the budget a year earlier than planned.

The Conference Board looked at the fiscal record of all levels of government together. (Ontario affects the federal government and vice versa.) Last year

\$62.1 billion was added to the national debt; this year it will be another \$58 billion. The debt to GDP ratio has hit 100%. Even during times of growth, it has not declined. An interest rate premium will continue to be paid unless foreign debt is brought down and constitutional issues are resolved.

Other Themes

The upcoming Quebec referendum on that province's future relationship with the rest of Canada has had a destabilizing effect on the nation's economy. It is a concern to domestic and foreign investors and analysts, as well as ordinary Canadians. Leo de Bever expressed concern that there was no Plan B in place in the event of a 'Yes' vote.

The federal budget has been the focus of national and international attention. Observers at home and abroad were anxious to learn whether and how the federal government would meet its deficit reduction target. The provincial Minister of Finance wondered if the budget would support jobs and growth or undermine Ontario's recovery. How would transfer payments to the provinces for health, education and social services be affected?⁶ Would measures be enforced with a sense of fairness? One forecaster suggested that offloading or decentralization of services could improve efficiency.

Several forecasters made reference to the United States Federal Reserve's attempts to control inflation in that country by raising interest rates. The American economy was described as doing too well, growing too quickly. Any attempt to

⁶ The Minister's presentation included a graph depicting the federal government's share of support for social assistance, health care and higher education in Ontario between 1979/80 and 1993/94 (estimate). In 1979/80, its share of social assistance spending was 50%; it was estimated to be between 25% and 30% in 1993/94. (A chart in the same presentation indicated the federal contribution for 1994/95 was estimated to be 29%.) Health care and higher education were funded at approximately 50% in 1979/80. The figure fell to between 30% and 35% in 1993/94. A second graph showed the federal government's percentage share of social assistance spending in the 10 provinces in 1994/95. Ontario and British Columbia, at 29% and 31% respectively, were the only jurisdictions which did not receive 50% federal funding.

dampen its progress will have an effect on Canada for political, fiscal and geographical reasons. DRI/McGraw Hill acknowledged the possibility of slower growth in Canada but also referred to our greater output gap, which implies lower inflation and strong growth potential.

The subject of U.S. growth leads to a final theme, the possibility of another recession. Some forecasters spoke of two years of expansion after 1995 and then another major downturn. The reasons for this included the fact that the recovery had been going on for some time now and history suggested a downturn could happen again. Another forecaster suggested that business cycles do not usually last longer than five years and that current improvements are cyclical rather than structural.

The Future

Forecasting organizations provided a limited number of short-term economic projections for Ontario. The Ministry of Finance has made projections for a four-year period, 1995 to 1998.⁷ Specific and general comments about seven variables (real growth, employment, unemployment, CPI/inflation, interest rates, the Canadian dollar, and housing) are summarized below.

Three of this year's forecasting organizations prefaced their economic projections with assumptions. The Royal Bank added three caveats to what it referred to as a rosy outlook: (1) the federal budget would meet its deficit target; (2) there would be no change in the country's political arrangements; and (3) the U.S. economy will slow down, but not too much.

The Bank of Montreal made three very similar assumptions: (1) most Canadian governments will address their fiscal imbalances; (2) separatism will be rejected in

⁷ Ministry of Finance projections were taken from the Ministry's presentation to the Committee and from the *Ontario Economic Outlook 1994*, released in November 1994.

Quebec; and (3) American growth will slow down and the U.S. Federal Reserve will increase the federal fund rate at least one more time. (This will raise short-term rates and have a spillover effect on Canada.)

The Conference Board of Canada assumed that the federal government would meet its deficit target in 1996/97. In its 1995 projections, the Conference Board took \$.5 billion from federal transfers to the provinces and \$2.1 billion from federal spending on goods and services. A further \$2.2 billion was taken out of goods and services spending in 1996.

Real Growth (GDP)

According to the CIBC, Ontario will lead the other provinces in terms of growth for the next two years but will be under pressure to improve its fiscal position. The Minister of Finance reported that Ontario's 1995 to 1998 projected average annual growth rate of 3.9% would outpace that of Canada and the other G-7 countries.⁸ Real growth projections for Ontario in 1995 fell between 3.7% and 4.5%. The increase will be export-driven, particularly as a result of manufacturing activity and continued growth in the U.S. Forecasts for growth in 1996 ranged from 3.6% to 4.5%, the second number being the Ministry's projection. The Ministry's projections for 1997 and 1998 were 4.4% and 3.9%. The Royal Bank felt an average annual growth rate of 3% was more realistic between now and 1998.

Emphasis was placed on the role of the automotive sector in Ontario's economic future. The Minister of Finance reported that investments remained up through the recession and that \$5.5 billion worth of projected or announced expansions have or will take place between 1992 and 1997. Leo de Bever warned that

⁸ The Ministry's sources were listed as its own survey of forecasts for Canada and Ontario, and itself, consensus forecasts and blue chip economic indicators for the other G-7 countries.

reliance on the auto sector could provide a false sense of security. While it may be one of the strongest sectors at the present time, it operates in a cyclical market.

Employment

The Ministry of Finance's projections call for provincial employment to grow by 3% in 1995, 2.9% in 1996, 2.7% in 1997, and 2.6% in 1998. Over that same period of time, the Minister of Finance expected the creation of an annual average of 142,000 new jobs. One forecaster predicted a national average of 3% employment growth in 1995. The Conference Board said it was forecasting a year over year increase of 335,000 jobs in Canada in 1995. Another forecaster expected Ontario's gains to surpass 3% as 1994's momentum would carry over into this year and the next. Improving employment was described as the back bone of income gains, but real incomes are growing slowly due to high debt burdens and low savings rates. Ontario's employment situation was seen as being more volatile because it grows faster during a boom and falls faster in a downturn.

Unemployment

The Royal Bank felt that unemployment in Ontario will fall to the 8% range this year. The CIBC made a similar projection of 8%. DRI/McGraw Hill was more optimistic at around 7.5%. The Ministry of Finance predicted 9% in 1995, 8.7% in 1996, 8.3% in 1997, and 7.8% in 1998. Other forecasters felt that the rate would drop gradually, despite the gains in employment, because the labour force is growing as people enter it for the first time or return.

Inflation

The Ministry of Finance's projections for provincial CPI/inflation went from 1.3% in 1995, steadily rising to 1.8% in 1998. Others felt the national level would be a

bit higher over the short-term, probably in the 2% range. One forecaster saw it rising to around 3% by the end of 1996.

Interest Rates

Interest rates were considered subject to the assumptions made earlier in this section. The Royal Bank felt they were close to their peak, with some nervousness leading up to the federal budget and the Quebec referendum. Leo de Bever predicted they will continue to be high while those in the U.S. may back down somewhat. The Bank of Montreal said there would be turbulence with the referendum but rates would start to go down in the second half of the year. Short-term rates would be down to approximately 6.5% by the end of 1995 and below 6% by the end of 1996. Long-term rates would be down to close to 8% by the end of 1995 and to 7% by the end of 1996.

The Canadian Dollar

There seemed to be agreement that the Canadian dollar could strengthen once fiscal and referendum concerns ease. An undervalued currency was considered good for exports but less desirable for our standard of living. A stronger dollar will reduce our competitiveness. The Conference Board said the currency was seriously undervalued for political reasons and because foreigners do not have confidence in our being able to pay our debts.

Housing

The Conference Board predicted a slight but anemic increase in starts in Ontario this year. Growth will be dampened by high interest rates. The Ministry of Finance projected housing starts of 54,000 in 1995, 68,000 in 1996, 75,000 in 1997, and 78,000 in 1998.

ECONOMIC AND FISCAL POLICIES

The economic summaries and projections presented by the Minister of Finance and the other forecasters provided Committee members with a better appreciation and understanding of the submissions made by the other witnesses. This was certainly the case with those which contained comments and recommendations dealing with the province's fiscal and economic policies. The Committee heard differing points of view on a wide range of issues. Even with these differences, a series of themes emerged from the submissions. This section will look at seven themes the Committee felt deserved special attention.

The Committee recognizes and appreciates the role played by external factors, for example interest rates, in the development and implementation of the province's fiscal and economic policies.

Provincial Deficit and Debt

Like the forecasters, many witnesses voiced concern with the province's deficit and debt. The government was advised to establish clear fiscal priorities and implement an explicit debt reduction strategy. Postponing cuts was seen as leading to the possibility of further provincial rating downgrades, higher borrowing costs, greater deficits, and so on. A further request was made to balance the budget within three years. Other witnesses spoke of the negative implications of high levels of foreign debt.

Deficit Reporting

Deficit and debt were of particular interest during this year's consultations due to the participation of the Provincial Auditor.⁹ He appeared in order to urge the

⁹ This was the Provincial Auditor's first appearance at the Standing Committee on Finance and Economic Affairs' pre-budget consultations.

Minister of Finance to improve the financial information provided in the budget. Most of the key financial decisions made by legislators are based on the budget. While he told the Committee that he did not want to and should not audit the budget, the Auditor felt it was important that decisions to reduce the deficit be based on reliable financial and operational information.

In his audit of the 1992/93 provincial public accounts, the Auditor qualified his opinion of the province's financial statements. He felt the statements, the result of modified cash accounting procedures, were a fair presentation of the financial position of the province's consolidated revenue fund (CRF), "except for the failure to record expenditure in the year in which it has been incurred." He recommended that during the 1993/94 fiscal year the government base its financial statements on the recommendations of the Public Sector Accounting and Auditing Board (PSAAB) of the Canadian Institute of Chartered Accountants. (His audit of the 1993/94 statements was based on those recommendations.) The recommendations considered to have the most significant impact included "reflecting revenues and expenditures on an accrual basis of accounting" and "the inclusion of all organizations owned or operated by the government."¹⁰

The Minister of Finance responded to the Auditor's recommendations in October 1993. He agreed that government accounting practices could be revised to reflect advances in public sector accounting practices. Implementation of the PSAAB recommendations represented a major shift in established practices and would be time-consuming and challenging. Ministry staff would analyze and evaluate the impact of implementation for the year ending March 31, 1994, and strive to introduce change in that fiscal year.¹¹

¹⁰ Ontario, Ministry of Finance, *1992-93 Public Accounts of Ontario*, vol. 1 (Toronto: Queen's Printer, 1993), p. 1-12.

¹¹ Ontario, Office of the Provincial Auditor, *1993 Annual Report of the Provincial Auditor* (Toronto: The Office, 1993), p. 4.

During last year's pre-budget consultations, Ministry of Finance officials were asked for assurances that the Auditor's recommendations would be acted upon within the recommended time frame. Committee members were told that the 1993/94 public accounts but not the 1994 budget would be reported using the accrual system. The Committee recommended that "The province's financial statements should be presented in as clear and complete a manner as quickly as possible."¹²

The province's 1993/94 financial statements included in its public accounts were reported using the principles of accrual and consolidation.¹³ Under the accrual system, provincial revenues and spending for 1993/94 were higher than they would have been with the old system of reporting. The term consolidation is used to describe the way in which information about provincial agencies is reported. The province now includes data about agencies in its own financial statements. The type of agency determines the type of consolidation. According to the province's 1994 financial report, consolidation increased the 1993/94 financial statement deficit by \$1.45 billion.¹⁴

The Auditor's audit opinion of the 1993/94 financial statements was "clear of qualifications or reservations."¹⁵ In his 1994 report, however, he did express concern about the budget, the document on which most key financial decisions are based. It continues to be prepared using the former accounting rules. As a result,

¹² Ontario, Legislative Assembly, Standing Committee on Finance and Economic Affairs, *1994 Pre-Budget Consultations* (Toronto: The Committee, 1994), p. 11.

¹³ The financial statements for 1993/94 include the consolidated revenue fund (CRF) and, where appropriate, entities owned or controlled by the government.

¹⁴ Ontario, Ministry of Finance, *Province of Ontario: Financial Report 1994* (Toronto: The Ministry, 1994), p. 7.

¹⁵ Ontario, Office of the Provincial Auditor, *1994 Annual Report: Office of the Provincial Auditor* (Toronto: The Office, 1994), p. 199.

unaudited "actual" results for the CRF in 1993/94 were released as part of the 1994 provincial budget.¹⁶

It was the opinion of the Auditor that the reported unaudited CRF deficit for 1993/94 was understated by about \$1.6 billion. This amount was made up of capital grants to universities, schools and hospitals (USH) incorrectly treated as loans receivable, the sale of office buildings to the Ontario Realty Corporation incorrectly treated as revenue, and the sale and repurchase of rolling stock by the Toronto Area Transit Operating Authority (GO Transit) incorrectly treated as revenue. He did find that these transactions were correctly reported in the financial statements for 1993/94.¹⁷

Repeating his concerns about the way in which the budget is reported, the Auditor wrote that future confusion could be avoided if the accounting bases used in the preparation of the budget were consistent with those used in the preparation of the financial statements. It was his opinion that this should start in the 1995/96 fiscal year.¹⁸

During his appearance at the pre-budget consultations, the Auditor reported that there is a potential difference of approximately \$2 billion between the 1994/95 deficit that will be reported in the 1995 budget and the real 1994/95 deficit determined by using the financial discipline used in the financial statements.¹⁹ The Ministry of Finance acknowledged his wish to have the budget prepared differently. It will prepare a reconciliation statement for inclusion in the 1995 budget.

¹⁶ Ibid., p. 204.

¹⁷ Ibid., pp. 205-206.

¹⁸ Ibid., p. 207.

¹⁹When questioned, the Auditor agreed that there was some uncertainty on the part of the PSAAB as to how to deal with the issue of capital finances.

Some of the forecasters commented on the Auditor's concerns. Each offered their support. Leo de Bever said people in the financial world would say the accrual-based statement was more accurate. The CIBC felt that using the accrual accounting method would assure the markets and ratings agencies. The Bank of Montreal believed that the debate created the impression that the government was using creative accounting to reduce the deficit.

The Ontario Road Builders' Association (ORBA) expressed continued support for the formation of crown corporations in order to ensure that funding for capital programs would be handled "through a different manner." Committee members were told by the ORBA that capital investments should not be written off immediately, but amortized over the life of the investment.

Taxation

Witnesses focussed much of their attention on taxation, calling for reductions or no increases in taxes. Some Members of the Committee felt presenters' expressions of frustration mirrored those of their constituents.

The Canadian Tax Foundation (CTF) is an independent research organization which is committed to impartial public education rather than policy advocacy. It looked at the factual basis for tax fatigue and found there was a significant increase in overall taxes at all levels of government between 1980 and 1992. Taxes represented 29.5% of GDP in 1980 and 36.5% in 1993. Personal income taxes in Canada amounted to 14.5% of the GDP in 1992, the highest of all the G-7 countries. (This ratio was higher than that for other member countries of the Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD) except for New Zealand and the Scandinavian countries.) Canadian property taxes were said

to be the highest in the OECD, at 4% of GDP. The average for the 24 member nations was 1.8%.²⁰

The CTF felt that indications were that the maximum sense of tax fatigue had been reached and this restricted governments' tax policy options. It recommended that

Any provincial budget must be designed to relieve the pressure on budgetary deficits without destroying the fragile economic recovery that we have recently enjoyed. It must also enhance the public's sense of the legitimacy of government and the tax system. To weaken either would reduce the strength of our system of voluntary tax compliance. The 1995 provincial budgets must tread a fine line, with little room to manoeuvre on the tax side.

Witnesses commented on a number of specific tax issues. The GST elicited a range of responses. Some witnesses gave its harmonization with the PST their full support. Others said that harmonization had their qualified support. The Committee also heard that the GST should be eliminated. Representatives from the private sector called for the elimination of the corporate minimum tax.

Those taxes and premiums commonly referred to as payroll taxes were deemed to be burdens on employers of all sizes. The sentiments of representatives of small and medium-sized businesses seemed to be shared by large companies. Many sectoral groups made specific reference to the jobs that were "killed" by these taxes or premiums.

²⁰The Committee requested information on provincial personal income tax rates from the CTF. The 1994 basic tax rates as percentages of the basic federal tax are as follows: British Columbia — 52.5%; Alberta — 45.5%; Saskatchewan — 50%; Manitoba — 52%; Ontario — 58%; Newfoundland — 69%; New Brunswick — 64%; Nova Scotia — 59.5%; and Prince Edward Island — 59.5%. Caveats were attached to each figure. Quebec collects its own taxes at rates that vary with taxable income levels. Data contained in fax sent by the Canadian Tax Foundation, Toronto, March 1, 1995.

The Minister of Finance offered comparisons of Ontario's payroll taxes for a new employee with those of Quebec and an American average. Ontario's average effective tax rate and the employer health tax combined were lower than average effective tax rates for the other jurisdictions. Ontario's effective corporate tax rates for small and medium-sized manufacturing firms were compared with 10 American states and Quebec. Only Quebec's were lower.

The message from witnesses on property assessment/taxes seemed to have two parts. The first called for tax relief at the municipal level. This would involve assessing the increasing tax burden, reviewing right-of-way taxes, protecting existing breaks in the assessment system, and assessing waste and duplication.²¹ The second element was recognition of the need for a comprehensive review and possible reform of the municipal taxation system. Issues deserving discussion included the redistribution of taxes and the rebalancing of government responsibilities and tax powers.

The need for a level playing field in terms of taxation was described as vital to the ability of businesses to compete and to stimulating growth. The Automotive Parts Manufacturers' Association asked that once the required level of government service and a plan for expenditure reductions were identified, a tax regime which was at the minimum competitive with other jurisdictions be put in place. The International Council for Shopping Centers, Canadian Committee (ICSC), told Members that property taxes were the single biggest threat to the financial wellbeing of their industry. These taxes contribute to continuing job losses and make the industry uncompetitive. The ICSC said that property assessments were skewed in favour of home-owners and that shopping centres were "the only form of real estate in which the owner's ability to generate revenue is directly related to a tenant's business operations."

²¹With respect to the increasing tax burden, witnesses made specific reference to property taxes and education. They expressed concern about the increasing dependence on property taxes for the funding of our schools, as well as the inequities within the system and the need for reform.

Tax cuts were the subject of exchanges between Members and forecasters. The Committee was told that cuts would make Ontario more competitive and could stimulate consumer spending and business investment. However, Leo de Bever said cuts would make it more difficult to achieve balanced budget objectives. In the opinion of the Royal Bank, spending cuts large enough to generate room for tax cuts were a political issue. They would be dependent on the political culture and the degree of pain involved. According to the Bank of Montreal, the issues are the size of the impact of tax cuts and the resulting behavioural response. The size depends on the jurisdiction and the economic environment. In the opinion of the Conference Board, there are few governments in a fiscal position to make significant cuts and take the chance that the income gain would be "worth it."

Public/Private Sector Partnerships

A number of sectoral groups recommended encouraging public/private sector partnerships. These entities would take advantage of the expertise and experience, perhaps even the capital, of private sector participants. Other stakeholders from areas such as education and labour would have a role to play as well. The Council of Ontario Construction Associations (COCA) went so far as to recommend the creation of a permanent panel of public and private sector leaders that would advise the government on capital expenditures.

The Minister of Finance spoke to the Committee about existing partnerships between government and the private sector. These have been developed through programs such as jobsOntario Training and jobsOntario Capital, as well as the Ontario Training and Adjustment Board (OTAB) and the sector partnership fund. In its presentation, the Ontario Road Builders' Association (ORBA) expressed its full support for the partnerships developed by the government. However, ORBA went on to refer to the Highway 407 project, saying its initial concept had changed and that future projects of that nature should have private sector funding. The Highway 407 project was a subject of interest to COCA as well. Because private sector funding was missing, its costs "are on the books of the provincial

government." A self-financing, user-pay project would be off the books and would not increase the deficit or debt.

Job Creation and Employment

Many have acknowledged that Ontario suffered the most significant impact of any of the provinces during the recent recession. Because of its dependence on manufacturing, jobs were lost as companies closed or moved due to the combined effects of restructuring in that sector and the recession. Ministry of Finance staff told the Committee that Ontario lost 80% of the jobs lost in Canada from the employment peak to the trough of the recession.

The forecasters who appeared before the Committee spoke of strong economic and employment growth in Ontario in 1994 and in the near future. Despite this optimism, Committee members were concerned that 1994 employment levels remained below those of 1989. Statistics Canada data indicated that the average annual employment in Ontario in 1989 was 4.949 million. Five years later it was 4.864 million, a 1.72% decrease. The other nine provinces combined had an annual average employment of 7.536 million in 1989; in 1994 it was 7.779 million, a 3.22% increase. When Ontario was included with the other provinces, the percentage change in average annual employment from 1989 to 1994 was +1.27%.²²

The Minister of Finance provided the Committee with figures on the number of jobs created and supported by public investment from 1991/92 to 1994/95. These jobs were the result of capital investment projects, jobsOntario Training and other major initiatives. The 1991/92 total was 135,760 and the projected total for 1994/95 was 172,500. The Minister then asked for the Committee's advice on

²²Canada, Statistics Canada, *Labour Force Annual Averages 1990*, Cat. no. 71-220 (Ottawa: Minister of Supply and Services Canada, 1991), Table 3, pp. A-19, A-21, A-23, and A-25; and idem, *Labour Force Information*, Cat. no. 71-001 P (Ottawa: Minister of Industry, Science and Technology, for the week ended 10 December 1994, released 6 January 1995), p. C9.

youth unemployment, which is double the rate of those over 25, and improvements to the distribution of hours of works. He also sought input on how to break down the barriers for those who want to work and how to provide workers with the right skills.

Many other presenters spoke of employment and job creation as well. The Ontario Federation of Labour believed the upcoming budget should contain clear targets for job creation. Some witnesses from the private sector told the Committee that economic growth and demand should create new jobs, not the government. The Bank of Montreal echoed the sentiments of many when it said that government should concentrate on ensuring the environment exists for job creation by the private sector. The Canadian Bankers' Association drew a link between "persistent deficits and job creation." They felt that some Canadians did not understand that link and said "that to create sustainable jobs and growth, we must stop the growth of the debt." Other witnesses supported capital spending by the government and the resulting job creation.

The OFL referred to the recent report of the federal Advisory Group on Working Time and Distribution of Work. It supported several of the report's recommendations, including some dealing with hours of work and overtime. The OFL agreed that the legislated standard work week should be no longer than 40 hours in any jurisdiction. It also supported the recommendation that employees should be given the right to refuse overtime work after the legislated work week of 40 hours or less, if that is the normal work week of certain employees.

Investment

An issue closely related to job creation and employment was investment. Several witnesses commented on the fiscal and legislative factors existing in Ontario that they felt did not encourage investment. These included the deficit, the debt, payroll taxes, government-mandated costs, and Bill 40, the *Labour Relations and Employment Statute Law Amendment Act, 1992*. The consensus among these

groups seemed to be that retaining and attracting investment should be a top priority for the government. Such a policy would retain existing jobs and create new ones. As the Canadian Manufacturers' Association told the Committee, without sustaining the province's wealth creation capabilities, we cannot maintain the social and health programs, the environment, the educational system or the infrastructure we now enjoy.

As an example of long-term investment in one sector, Ministry of Finance staff provided the Committee with a table showing total capital and repair expenditures on transportation equipment in Ontario from 1980 to 1994. (The 1994 figure was based on investment intentions and excluded repair expenditure.) These expenditures were identified by Statistics Canada and include the following industries: motor vehicle assembly, truck body and trailer manufacturing, motor vehicle parts, aircraft and aircraft parts, and railroad rolling stock manufacture. Due to its size, about 85% of total investment was said to be accounted for by the auto sector. The figure for 1980 was \$1,284.5 million (current) and that for 1994 was \$3,166.1 million (current), the latter being the highest in the years presented.

Non-Tax Revenues

The Canadian Federation of Independent Business (CFIB) told the Committee that non-tax revenues should be collected as a replacement for taxes rather than as an addition. It went on to say that a vital requirement of "fee for service" was that users actually receive a service. The \$50 annual corporate filing fee was considered in breach of that requirement. A detailed review of fees was requested by the CFIB and the Ontario Natural Gas Association (ONGA). ONGA called for consultation with affected parties during the review and the CFIB asked for comparisons with other jurisdictions.

Regulation and Red Tape

The elimination or reduction of regulation, red tape and duplication was viewed by some witnesses as one way to make Ontario more competitive globally and to create more jobs. The costs associated with these concerns were considered particularly burdensome to small and medium-sized businesses. The Canadian Bankers' Association, the Ontario Chamber of Commerce and the Canadian Federation of Independent Business called for some form of rationalization, review or evaluation.

The provincial government has an initiative called the Clearing the Path Project. Its purpose is to streamline and simplify existing registration and reporting processes for business. The Minister of Finance told the Committee that the first phase, the registration of new businesses, had begun. The second phase, the unified reporting of taxes to be paid, will commence later this year.

SECTORAL ISSUES

Ontario's economy is dependent on the success of its many diverse sectors and a range of those sectors appeared before the Committee. Witnesses described their respective areas of activity in terms of their contribution to the province and what could be done to improve the climate for investment and/or growth. Sector-specific concerns are discussed below.

Agriculture

The Ontario Federation of Agriculture (OFA) is supported by over 38,000 individual members and 29 affiliated organizations. Despite a rebounding economy, the agricultural industry faces uncertainty due to volatile global markets, changing trade rules and cash-strapped governments. The OFA called on the provincial government to help the industry face the uncertainties and opportunities created by this new environment and to help farmers acquire the tools necessary

for success in it. Recommendations included the extension of the Net Income Stabilization Account to cover all sources of farm income and an increase in funding to agri-food research. The OFA also asked that a combination grant/loan program be established to assist farmers in making farm improvements that would benefit the environment and that tax relief be reinstated to the owners of private forests.

Beverage Alcohol Products and Food Services

The Association of Canadian Distillers (ACD) described the legal distilled spirits industry in Ontario and in Canada as being "on the endangered species list." Despite the fact that there is a market for its product and it is competitive, the ACD continues to express concern about the taxes imposed on its products and the purchase of alcohol through the underground economy. It called on the Committee to recommend the removal of incentives to smuggle alcohol products by treating all taxpayers equally. The federal excise tax rate per litre of absolute alcohol is higher for spirits than either wine or beer. A level playing field would see prices charged by the Liquor Control Board of Ontario go down. It could also result in consumers leaving the underground market and returning to the legal system. Other matters addressed by the ACD included a public education program on the potential health hazards of smuggled products and the province working with the spirits industry to lobby the federal government to equalize excise rates on all beverage alcohol products.

Ontario's food service industry has experienced approximately 2.5% real growth over the past year; the national industry average was 3.7%. The Ontario Restaurant Association (ORA) told Committee members that under current levels of projected growth, Ontario will not return to pre-recession sales levels until 1999 unless action is taken to stimulate growth. A three-step approach put forward by the ORA will help stimulate growth by creating 20,000 - 40,000 new jobs and generating more than \$.5 billion in new revenue: the introduction of video lottery terminals in licensed bars and restaurants, the elimination of the

gallottage tax, and the elimination of the GST. (Harmonization of the GST with the PST will exacerbate the inequities embodied in the GST with respect to the purchase of food products.)

Construction

The province's construction industry was called unhealthy by the Council of Ontario Construction Associations (COCA). The number of workers available for employment in the industry dropped by 40,000 between 1989 and 1994. Even with this reduction in the workforce, 64,000 workers were unemployed as of December 31, 1994. COCA recommended that the provincial budget cut spending in a variety of areas and invest some of the savings in construction; the industry has a high multiplier effect. It also asked for an independent study of the economic impact of Bill 40 on the recovery of the provincial economy.

The Ontario Home Builders' Association (OHBA) felt the fragility of the housing market had two clear implications for the preparation of the provincial budget.²³ Estimates for the strength of the industry should be cautious; over estimates could lead to false revenue expectations. Ways should be found to increase the purchasing power of consumers. Reference was made to taxes and interest rates and their role in the underground market for home renovations. The OHBA also expressed opposition to Bill 163, the *Planning and Municipal Statute Law Amendment Act*, saying it will discourage investment in the industry.

Culture

The province's cultural sector was represented at this year's hearings by the Ontario Arts Council (OAC) and the Toronto International Film Festival Group (TIFFG). The OAC is an agency of the Ontario government which offers grants

²³ The OHBA told the Committee it expected 47,000 housing starts in 1995. This is 7,000 less than the government's projection.

to artists and performers, as well as arts organizations. Last year it assisted 1,900 individuals and nearly 900 organizations across the province. That assistance helps to maintain an infrastructure that generates more than 230,000 jobs in Ontario, in a sector that contributes more than \$10 billion to GDP. The OAC cited reports which stressed the role of cultural industries and the not-for-profit sector in economic renewal. Cultural industries have been identified as a growth sector. The not-for-profit segment is seen as the place where talent and creativity, essential components for commercial success, are developed. The OAC asked for a straight-line budget of \$43,099,100 on behalf of the province's arts community.

Like the OAC, the TIFFFG focussed on the economic impact its three divisions have on the province: the Toronto International Film Festival, the film reference library and Cinematheque Ontario. A study by Decima Research, commissioned in September 1993, found that the TIFFFG had a total economic impact of \$29.5 million. Tourists attending the Film Festival generated \$7.4 million of that total. The TIFFFG contributed an annual 462 person years of employment. Witnesses also spoke of initiatives that support Ontario's film industry. The province is one of the organization's biggest supporters at \$1.3 million. The TIFFFG told the Committee that the government's support was of fundamental importance to its continued success.

Environmental

The Canadian Environment Industry Association, Ontario Chapter (CEIA), is a private sector organization dedicated to helping member companies strengthen their business activities while helping to improve the environment. CEIA felt that it could help the government reduce its expenditures and live within its means by generating jobs, revenue and taxes. In order to be able to do this, CEIA made a series of recommendations. Three were considered to be of major importance.

A private sector/government working group should be created to develop a set of recommendations that will reduce inappropriate tax-assisted competition and

generate greater tax revenues from a growing private sector supplier. Delays in government decision-making should be reduced, as quick, well thought-out decisions save money and expedite environmental clean-up. The timely approval of demonstration projects will allow for the quick assessment and implementation of new technologies.

Financial

The general and specific concerns of the financial sector were presented by the Canadian Bankers' Association (CBA) and the Insurance Bureau of Canada (IBC). The CBA spoke of deficits and debt, taxes, inefficient regulation, and small business issues and job creation. In terms of sector-specific recommendations, it urged the government to reduce its costs by withdrawing from the regulation of financial institutions which are more effectively supervised by another, single regulatory body or through self-regulation.

Like the CBA, the IBC made general comments on the provincial deficit, fiscal and economic policies and government services. The government was asked to reflect on the fact the property and casualty insurance industry is one of the most heavily taxed in the province and in the country. This adds to the cost borne by consumers.

Manufacturing

Ontario's manufacturers reaped the benefits of the province's economic performance in 1994, the strongest in five years according to the Canadian Manufacturers' Association (CMA). Provincial international exports increased by more than 16%, with performance being particularly strong in the automotive market. An average 16,000 new jobs were created in the sector.²⁴ Labour

²⁴ The number 16,000 is the difference between the yearly average of 837,000 manufacturing jobs in 1993 in Ontario and the 1994 yearly average of 853,000. Telephone interview with Greg MacDonald, Canadian Manufacturers' Association, Toronto, 3 March 1995.

productivity in manufacturing rose by 5%; it has risen by more than 19% since 1989.

Despite this positive news, the CMA reported that business remains cautious as the province has yet to fully recover from the recession. Manufacturing production remains 1.3% short of its pre-recessionary peak in 1989. The more than 188,000 jobs lost in manufacturing are unlikely to return without significant expansion in production capacity. After-tax profits are 12% lower than they were in 1989. The CMA felt the outlook for 1995 was less optimistic than that for last year. Manufacturers are concerned about the province's long-term economic prospects and what they see as impediments to investment in new capital. Net new investment as a proportion of GDP fell from 10% in 1989 to less than 3% in 1994. Many investments are not being made or are being shifted to other jurisdictions due to stronger profit performance outside Ontario.

Motor Vehicles

The nine-member companies of the Motor Vehicle Manufacturers' Association (MVMA) represent the traditional "domestic" motor vehicle manufacturers in Canada. Motor vehicle assembly accounts for more than 72,000 jobs in Ontario. Motor vehicle and parts sales account for approximately 47.6% of the province's international merchandise exports. The active and committed investment by MCMA members for 1992-1997 exceeds \$5.5 billion. The MVMA told the Members that it was imperative that governments understand the significance of the industry to the economic well-being of the province and the country, and work with the MVMA on ways to sustain its growth. Two sector-specific recommendations were made. Levying the sales tax on warranty repairs creates a

The Minister of Finance told the Committee that 75,000 new jobs were created in the manufacturing sector in the last 11 months of 1994.

disincentive to offering them, contrary to the interests of the consumer. The tax for fuel conservation should be eliminated; it provides no environmental benefit and exists nowhere else in North America.

Auto Parts

The automotive parts industry sustains over 520,000 jobs in manufacturing, vehicle retailing, and aftermarket sales and service in Canada.²⁵ National sales are over \$100 billion. Approximately 90% of the industry is located in Ontario. Companies and jobs were lost from 1990 to 1991. Those that survived did so due to productivity improvements. Performance has also improved because of increased investments in machinery and equipment. Even so, the Automotive Parts Manufacturers' Association (APMA) told the Committee that more investment in "new bricks and mortar" was taking place outside of Canada. It spoke of the erosion of the perception of Ontario as a good place to invest. The government was asked to recognize the province as part of a global market. Costs that make the automotive parts industry less competitive will result in lost business opportunities and some movement out of Ontario.

Research and Development

One of the new sectors represented at this year's consultations was research and development. The president of the Telecommunications Research Institute of Ontario, one of the province's seven centres of excellence, spoke to the Committee about the role the centres play as instruments of change and generators of wealth within the province. They highlighted the need for stability in research and development investment and for industrially directed research. Members also heard that support is required throughout the innovation cycle.

²⁵ According to the APMA, the automotive industry accounts for one-third of Canada's total exports.

Research and development played a significant part in the comments made by Dr. Fraser Mustard, president of the Canadian Institute for Advanced Research. In Dr. Mustard's opinion, one of the major tasks of government is the creation of a climate that fosters the establishment of new kinds of enterprises. He hoped that Canada was moving from a factor-driven, resource-based economy to one that was innovation-driven, financing ideas rather than objects. However, the incentive structures that are currently in place are not the right ones for building that new economy. A bar graph in Dr. Mustard's brief compared 1991 spending on research and development as a percentage of GDP in the G-7 countries. Canada ranked sixth at approximately 1.5%. (Japan ranked first at approximately 3% of GDP. The United States was second at approximately 2.75%.) In Canada, business spent slightly more than government, non-profit organizations and higher education combined.

Resource-Based

Most sectors of Ontario's forest industry saw improved financial performance in 1993, after record losses in 1991 and 1992. There are, however, indications that the industry has yet to regain the financial strength of the late 1980s. Its debt: equity ratio remains high at 0.85. The recovery will be tenuous, but the Ontario Forest Industries Association (OFIA) feels the government can facilitate it. The OFIA asked that the Ministry of Natural Resources work closely with the industry to refine the new stumpage system in a way that ensures it responds to the industry's cyclical nature. Ontario should also sign an agreement with the federal government to ensure a single window approach to the monitoring of pulp and paper mill effluent regulations.

Ontario's mining industry produces approximately \$5 billion in income a year, supports more than 72,500 jobs and contributes \$1.1 billion to government revenues. Its employees are the highest paid industrial workers in the province.

It is one of the province's high-technology, research-based industries, a group which the Ontario Mining Association (OMI) says is often seen as a panacea to our collective fiscal difficulties. The recession, however, has resulted in lost jobs and lower prices. Forecasts for 1995 are good as prices are rising and the Canadian dollar remains low. In spite of this, the OMI contends that such things as government-mandated costs, arbitrary government decisions, energy costs, and over-regulation are not conducive to a good investment environment and have resulted in lost jobs. One way to keep more money on hand for investment would be to allow reclamation funds to have the RRSP characteristic of deferring taxes on interest within the fund until it is withdrawn.

Retail

Last year Ontario retailers saw a continuation of the gradual improvement of market conditions that had started in 1995. As consumer confidence rose, the recovery broadened. The Retail Council of Canada (RCC) expects this steady improvement to continue into 1995. It also expects the provincial economy will experience a slowdown within the next year or so, with the end of the up turn in the current economic cycle. The RCC expressed concern about the relative weakness in the Greater Toronto Area as compared to other parts of the province. It noted that intense competitive pressures, slow sales growth and lower margins are part of the new structural challenges facing the sector. The one sector-specific recommendation made by the RCC concerned the treatment of coupons. The government was asked to adopt a single approach to the tax treatment of coupons; they should be considered a reduction in price.

Transportation

The Ontario Road Builders' Association (ORBA), the Ontario Trucking Association (OTA), the CP Rail System (CPRS), and CN-East (CN), all spoke to the Committee about transportation issues. The ORBA and the OTA both urged the provincial government to pursue an agreement with the federal government on

a National Highway Program. Such a program would enhance Ontario's roadways, creating jobs and broader economic benefits. In addition to this, the OTA called for the repeal of the PST on automobile insurance and warranty repairs, maintenance of the Trucking Industry - Ministry of Transportation Training Fund, and a review of truck weights and dimensions.

The OTA expressed concern about its industry's tax burden. Taxes represent 7.9% of revenues, compared to approximately 4.9% in manufacturing and 1.3% in the insurance industry. (CPRS reported that Canadian railways pay some 14% of their revenues in taxes.)

The two rail systems spoke of the importance of rail transportation to the economic well-being of the province. The potential for growth was considered unlimited, but according to CPRS, structural change was imperative. CN said that the province must recognize the competitive nature of the freight transportation industry and the effects of global restructuring and new trading agreements. Both systems felt that two particular tax issues were materially affecting their cost-competitiveness: the locomotive fuel tax and the assessment and resulting property taxes on railway right-of-ways. CPRS asked that the locomotive fuel tax be reduced and that the property taxes be phased out over time.

Rail lines are assessed, for property tax purposes, on the basis of adjacent uses that have often arrived long after the rail lines were established. A major component of both systems' property tax concerns was the taxation of rights of way. Highways are exempt from property taxes. Railways finance and build their own infrastructure and maintain their rights of way at their own cost.

Utilities

The Ontario Natural Gas Association (ONGA) has more than 330 members. Its industry serves more than 2.1 million customers. ONGA spoke about economic competitiveness, the fiscal situation, and energy and the economy. With respect

to energy issues, it told the Committee that competition in energy markets was the most effective way to ensure adequate supplies at a reasonable cost. Changes to the *Power Corporation Act* and to the structure of the provincial electricity market could introduce open competition in the supplying of electricity.

The 11 associations that work in the water and waste water field were represented by the Joint Committee Water Industry Associations (JCWIA). According to the JCWIA, our systems to treat and deliver clean water are not adequately maintained and are being allowed to fall into alarming disrepair. The solution lies in implementing a conservation program based on users paying the full cost of clean water service, which will lead to financial self-sufficiency for the systems. The current estimate of the cost is up to \$28 billion over the next 15 years. The JCWIA suggested that the Ontario Water Efficiency Strategy prepared by the Ministry of Natural Resources is fully developed and ready to be implemented.

SOCIAL ISSUES

The pre-budget hearings process was augmented by the presentations of social service and health care providers, as well as service recipients. They served as the link between economic health and physical and mental health. Dr. Fraser Mustard from the Canadian Institute for Advanced Research expanded on this link. He told Committee members that a priority during a period of economic change should be protecting the key elements of our social environment. At the same time, investment should be made in building an adequate base of innovative businesses in the prime wealth creating sector.

The need for public education about health and well-being was raised by witnesses. Strengthening the public's understanding of the determinants of health could lead to broader support for reducing health disparities. Some felt that resources should be developed for better self-care. Others told the Committee that greater emphasis should be placed on making consumers aware of the real cost of health care.

The provision of public education is closely tied to one of the principal themes of this year's hearings, the need for partnerships. The Canadian Mental Health Association suggested that an effort be made on the part of all sectors to create a society where all children received the start they need to achieve their full level of mental and physical health. It also recommended partnerships between labour, industry, government, and the non-profit sector to develop and implement mental health illness prevention and promotion programs. Such programs could result in reduced health care costs and higher productivity. The Committee heard that inter-sectoral collaboration could increase the co-ordination of policies which address the broad determinants of health. More specifically, some felt there was a need for a link between long-term care reform and mental health reform.

The issue of long-term care can lead to discussions about a continuum of care. Bill 173, the *Long-Term Care Act, 1994*, was supported by some for the continuum of care it will provide. On the other hand, critics described it as a dismantling of comprehensive and integrated services already providing a continuum of care.

The shift from institutional to community-based care is closely tied to long-term care, a shift strongly supported by a number of witnesses. The Ontario Nurses' Association told the Committee that deinstitutionalization has occurred without a corresponding increase in community resources. Other witnesses emphasized the need for transitional funding to build up community supports and services prior to the downsizing of hospitals. A realistic but flexible threshold for the delivery of community services should be based on fiscal, quality of life and service-management factors.

Funding concerns were raised by many presenters. References were made to the effects of the Social Contract, the costs of provincially-mandated programs and the possible results of changes in the federal government's role in the financing of social programs. The provincial government was asked to seriously examine administrative and infrastructure operating costs with respect to its relationship

with its transfer partners. In the opinion of the Ontario Medical Association, "The continued use of diminishing expenditure caps without reference to the increasing real needs of patients has to be replaced with a process which integrates both factors."

The Members heard many references to social assistance. Witnesses told them that program cuts would be associated with costs elsewhere in the system. The government was asked not to reduce payments but realize savings by reducing costs within the system. For example, it was suggested that eligibility requirements be streamlined. Both the Ontario Coalition Against Poverty and the Ontario Chamber of Commerce expressed support for transitional programs to encourage people to move off social assistance. The Income Maintenance Group called for a systematic review of disability compensation programs offered by the federal and provincial governments.

TRANSFER RECIPIENTS

Municipal, university, community college, school, and hospital (MUSH) representatives came from a variety of areas of activity, but several common themes emerged from their presentations. These included the need for stable and predictable funding; recognition of the province's fiscal situation; the combined and continuing strains of reduced transfers, the Social Contract and the Expenditure Control Plan; the restructuring and redesigning of delivery systems; and the need for partnerships with each other, government(s) and the private sector. Witnesses also spoke of responding to demographic changes and the need to keep abreast of technological changes, and wondered what will happen when the Social Contract ends in 1996.²⁶

²⁶ The Minister of Finance announced that transfer partners' funding would not be cut any further in 1995/96 on December 5, 1994. Transfers would total \$15 billion in 1995/96.

Municipalities

The Association of Municipalities of Ontario (AMO) and the Greater Toronto Area Mayors Committee (GTAMC) had three common concerns. Both hoped the province would refrain from any further downloading as it had direct and indirect impacts on the property tax base. There was agreement on the need for action on the Fair Tax Commission's recommendations on municipal finance reform. The third concern was the commitments made by the province under the terms of the Municipal Sector Framework Agreement of the Social Contract. The two organizations felt the province had failed to honour specific obligations. Both AMO and the GTAMC referred to guidelines for collective bargaining and interest arbitration and greater municipal control over police budgets.

AMO mentioned the Provincial-Municipal (Pilkey) Task Force, set up under the Agreement to identify areas of overlap and duplication. It insisted the province unveil its plan for implementing the Task Force's recommendations. AMO went on to say it was looking for a clearer definition of its members' responsibilities. If municipalities were to get that, they could become decision-making partners as opposed to creatures of the province.

The GTAMC presentation spoke of the need for decisions to be made from the grassroots up, not from the top down. It commented on inequities between the GTA and other parts of the province, and within the GTA itself. The soon-to-be-appointed GTA task force came in for comment as well.²⁷ The GTAMC was not sure if it would deal with the important issues of taxation and assessment. It also stressed the need for political representation on the task force.

Municipal roads were discussed by AMO and the Ontario Good Roads Association (OGRA). Both urged the government to announce the 1995 municipal road grant

²⁷ The creation of the five member Greater Toronto Area Task Force was formally announced on February 16, 1995.

allocation as soon as possible. The OGRA felt that certainty about transfer payments could be significantly increased if a portion of fuel tax revenues was dedicated to roads. AMO raised the issue of the transfer of provincial highways to upper-tier municipalities. It urged the government to bring the process into the public domain and establish fair and equitable guidelines for any negotiations.

Universities²⁸

The Committee received submissions from the Council of Ontario Universities (COU) and the Ontario Confederation of University Faculty Associations (OCUFA). Both stressed the contribution their institutions make to the economic development of the province; universities are to be considered investments not expenditures.

Recommendations and comments centred on funding. The Ontario Council on University Affairs' review of university funding elicited expressions of dissatisfaction and frustration. A major concern for both OCUFA and the COU was the federal government's proposal to eliminate the cash portion of Established Programs Financing contributions to post-secondary education. If the proposal were to become a reality, OCUFA felt a shift of funding to students would be unfair and would severely reduce accessibility. COU advocated increased tuition fees and called on the province to work with the federal government on the implementation of an Income Contingent Repayment Plan (ICRP). OCUFA considered the ICRP non-progressive and a discouragement to those from less affluent backgrounds. People earning less would require more time to pay off their debts.

²⁸ The Minister of Finance reported to the Committee that 363,000 full-time students were enrolled in the province's universities and community colleges in the fall of 1994, a 14% increase over 1990. (Figures for 1994 were preliminary and based on a fall survey.)

Community Colleges

Last year representatives of the province's community college system reported that the system's ability to do more with less was close to the point of exhaustion. This year the Committee was asked to rethink the resource allocations being made to colleges. An overview of the growing diversity of the student population and relevant program options was followed by a discussion of the implications of decreases in student funding. Implications included higher fees, reductions in instructional hours and deteriorating equipment.

These concerns led to two recommendations. The Ministry of Education and Training was asked to determine what it costs per student to deliver college programs that meet widely agreed learning outcome standards. The per student cost should take into account the inherent differences between programs and colleges. The government was asked to assign priority to increasing accessibility to a college education which emphasizes applied learning and the acquisition of generic, portable skills.

Schools

Teachers and trustees presented comments and recommendations on a broad range of educational issues on behalf of the province's two publicly funded school systems. Not surprisingly, much was said about funding and education finance reform.

The Ontario English Catholic Teachers' Association gave strong support to the funding recommendations made by the Royal Commission on Learning. The recommendations were said to underscore the need for an equitable distribution of financial resources for education across the province. The Ontario Separate School Trustees' Association asked for legislative amendments that would permit private corporations to direct their assessment to the support of separate school boards.

The actual amount involved would be based on the number of Roman Catholics among total shareholders.

The Ontario Teachers' Federation told the Committee that access to current hardware and software is needed in order for students to be computer-literate. In service training for teachers is also required. The Federation of Women Teachers' Associations of Ontario urged the government to ensure that school boards maintain low class sizes in the primary grades so that each child's skills will have a firm foundation.

Salary grids were a concern to the Ontario Public School Teachers' Federation (OPSTF) and other teacher organizations. The OPSTF said the province should have legislation in place, when the Social Contract expires, that would see teachers restored to their rightful place on the salary grid, according to their actual teaching experience. The Ontario Public School Boards' Association commented on the general legislative grant. It recommended that the appropriate regulations and payment schedule be amended so that 25% was paid out by March 1 and the 7% hold-back eliminated. The total allocation would be paid out in the school fiscal year. Confederated school boards were an issue for the Ontario Secondary School Teachers' Federation (OSSTF) for the efficient delivery of local educational services.

The concerns of school bus operators were presented by the Ontario School Bus Association (OSBA). It asked that student transportation funding be maintained at 1994/95 levels until greater cost efficiencies could be implemented. OSBA also said that the Ministry of Education and Training should incorporate financial incentives into the school transportation funding formula which would encourage boards to restructure and fairly compensate bus operators who incur additional recognized costs.

Hospitals²⁹

The Ontario Hospital Association (OHA) asked for a stable funding and operating environment in which its members could manage and plan effectively. Hospitals have been able to cope with the demands of declining funding levels, the Social Contract and the Expenditure Control Plan, but further changes need lead time for planning. Following on this, the OHA recommended that provincial transfer payments to hospitals remain at the announced 1995/96 level.

The OHA's second recommendation dealt with funding reallocation. According to the OHA, the province had indicated the urgency of proceeding with reallocation in late 1993. The Ministry of Health/OHA Joint Policy and Planning Committee's Hospital Funding Committee developed a methodology, but the government told hospitals in October 1994 that reallocation was suspended. The OHA asked that the government proceed as quickly as possible with the implementation of reallocation and with funding formula reform in general.

Quality and patient care were further concerns. The OHA expressed support for the concept of an Ontario Health Services Council and recommended that the government establish such a body.³⁰ The Council would broker the interests of stakeholders in the health care system and examine issues related to utilization, accessibility, implementation of health care research, and physician referral patterns.

²⁹ The Minister of Finance told the Committee that 16 million in and out-patient cases were served by Ontario's hospitals in 1993/94, a 9% increase from 1989/90.

³⁰ In May 1994, the Institute for Clinical Evaluative Sciences released the first edition of *Patterns of Care in Ontario* in which it called for the creation of an Ontario Health Services Council. The OHA's brief contained an excerpt from that publication.

RECOMMENDATIONS

The Committee recommends that:

1. The government maintain job creation as its number one priority;
2. The government continue its efforts to reduce the deficit;
3. The government continue its efforts to reduce regulation, red tape and paper burden;
4. The government consider new mechanisms to encourage increased investment in research, development and innovation;
5. The government establish an advisory committee of public, broader public and private sector representatives that would provide input to government decisions on capital expenditures;
6. The government continue its efforts to eliminate duplication and waste, and to encourage productivity and the timely and efficient delivery of services;
7. The Minister of Finance continue his efforts to provide more detailed information in the budget;
8. Any reallocation of taxes be revenue-neutral; and
9. The Minister of Finance take steps to improve and increase access to capital by small businesses.

APPENDIX A

Report of the Government Caucus

REPORT OF THE GOVERNMENT CAUCUS

The government members of the committee would like to thank the presenters for their submissions.

ECONOMIC OVERVIEW

In spite of the best efforts of the Liberal and Tory members to assert that the government has mismanaged the economy, killed jobs, and driven investment away, the facts clearly tell a different story. Private sector forecasts indicate Ontario will lead Canada and all the G-7 nations in economic growth this year. We had the fastest and strongest job growth on record from February to the end of December last year. There has been over \$5 billion worth of investment in the auto industry since 1990 and Ontario continues to receive more than its share of the new investment in Canada.

While we went through the worst recession since the 1930s in 1991 and 1992, the recovery in Ontario is extremely strong and the benefits of significant government investment in Capital and Training are paying off. The leadership the government has demonstrated on the Highway 407 project, in developing an ethanol industry, and in saving Algoma Steel are only a few examples of the positive role the government has played in sustaining and developing new economic activity in the province.

EMPLOYMENT

One of the questions asked most often throughout the hearings was whether we have a revenue problem or a spending problem. The answer is that both have been a problem. The government has a spending problem and a revenue problem because unemployment levels have been high. It is for this reason that the government members are pleased that job creation remains the number one priority. This was endorsed by the committee as the first recommendation.

Increased employment will reduce the number of people receiving social assistance and will increase government revenue as more people will be paying income tax, purchasing items and generating sales tax revenue. The government is to be commended for its significant efforts in supporting job creation. The JobsOntario programs of Capital, Training, Community Action, Homes, and Youth have been successful in creating jobs with the private sector and communities. Government can have more of an impact with job creation through partnerships and acting as a catalyst for private sector and community investment to go forward.

The 196,000 jobs created from February to the end of December '94 is extremely positive as is the outlook for the next few years. We encourage the government to continue to develop more partnerships that will create even more jobs in this province.

GOVERNMENT FINANCES

While some presenters encouraged the government to cut spending dramatically and reduce the deficit quickly, there was not enough recognition given to the government's efforts in these areas. Reductions in the administration costs of government, in program spending, and in reducing the deficit by 30% over the last two years clearly demonstrates the government has spending under control.

We encourage the government to continue to reduce spending and find savings through eliminating duplication and overlap in services and programs. However, we do not believe that in order to achieve less spending that it is necessary to do a second Social Contract or take the approach of some other provincial governments by having massive layoffs in the public and Broader Public Sector.

The government is encouraged to follow its plan for deficit reduction. Any unexpected increases in revenues such as the extra \$200 million that came in last year should be targeted for deficit reduction.

Throughout the hearings several presenters cited how Alberta, Saskatchewan, and New Brunswick had balanced their budgets. We believe it is important to remember that all these provinces continue to receive 50 cent dollars for their social services from the federal government. Given the deep recession Ontario went through in the early '90s with significant increases in people receiving social assistance, Ontario would be much closer to balancing its budget if it had received 50 cent dollars from the federal government as well.

FEDERAL POLICIES

There are some critics who believe the provincial government should not comment or be concerned about federal policies. However, this approach fails to recognize the important interaction between federal government policies and provincial budgets. High interest rate policies, trade agreements, reductions in transfer payments, and a shorter time period for receiving Unemployment Insurance benefits impact provincial budgets significantly.

Over the last five years, Ontario has clearly witnessed the negative impact of federal government policies. While we understand the federal government has difficult decisions to make, we must insist that all provinces be treated fairly in how those decisions are made. Unfortunately that has not been the case for the past few years.

In the late 1980s, the Mulroney Tories in Ottawa started the discrimination against Ontario by capping the increase in Canada Assistance Plan (CAP) funding to the so called three have provinces (British Columbia, Alberta, Ontario). CAP is the program by which the federal government makes its contributions to social services funding.

The cap on CAP has impacted Ontario the greatest because the recession in the early 90s hit the manufacturing sector the hardest. This was compounded by the passage of the Free Trade Agreement. When Ontario faced its worst recession the Mulroney government was providing less and less support to Ontario. The CAP was established as a 50-50 cost shared arrangement. As a result of the decision made by the Mulroney Tories and carried on by the Chretien Liberals.

Ontario is now only receiving 29 cent dollars from the federal government while every other province is receiving 50 cent dollars. It is unfair and discriminatory against Ontario and its citizens that it is valued less than other provinces by the federal government. Ontario continues to support equalization payments which supports other provinces. However, we believe it is only fair that cost shared programs remain the same for every province, not one policy for Ontario and one for the other provinces.

PRESENTING THE BUDGET

The issue of how the budget should be presented was raised in the hearings by the Provincial Auditor. In discussing this issue, it is important to keep in mind recent changes in the Public Accounts process and what the budget is and is not.

Since becoming the Provincial Auditor, Mr. Peters requested in his report on the 1992-93 Public Accounts that the government change its accounting methods from a modified cash basis to an accrual system. The Provincial Auditor requested this change on the basis of new standards established by the Public Sector Accounting and Auditing Board (PSAAB). The Finance Minister responded positively to the Auditor's request and undertook to present the Public Accounts for the 1993-94 financial year on an accrual basis. The Auditor in his presentation before the committee acknowledged the work and effort required to change the Public Accounts.

It is important to remember that the Auditor has indicated that the Public Accounts are the only set of books for the province. The budget is not another set of books. The Auditor also noted that he does not audit the budget nor does he want to undertake such an activity. The Auditor also acknowledged that there is full financial disclosure in the budget documents.

Over the last several years, the budget process and financial reporting has improved. There is more financial information presented in the budget than ever before. Floyd Laughren, Minister of Finance, has committed to presenting a comparison of this year's budget through the two methods of accounting. However, the idea of presenting a budget in an accounting method that is different from the method in the Public Accounts is not new. Besides the 1989 Ontario budget, six other provinces including Ralph Klein's government in Alberta and Clyde Wells's government in Newfoundland present their budget in a different accounting framework than the Public Accounts.

One other point that must be considered is that current PSAAB guidelines are incomplete with respect to the treatment of capital. In particular, they do not permit the depreciation of capital. We urge PSAAB and the Provincial Auditor to adopt a consistent and effective method for accounting for capital. A number of witnesses appearing before the committee were vocal in their support for the way the Government accounts for capital.

The government has demonstrated its commitment to update and change its financial reporting structures. We believe the committee's recommendation encouraging the government to continue its efforts in providing more financial information in the budget will continue the evolving process of financial reporting by the government.

APPENDIX B

The Dissenting Opinion of the Liberal Party

**Liberal Supplementary Report
On
Pre-Budget Consultations, 1995**

Submitted To:

Standing Committee On Finance and Economic Affairs

INTRODUCTION

As Ontario enters its third year of recovery, the province stands at an economic crossroads. For the third time in his mandate, with his provincial budget, Bob Rae has a chance to set Ontario on the right path of prosperity and economic recovery.

In 1991-92, Bob Rae had an opportunity to present a budget that would have prevented Ontario from slipping into a deep recession. Instead, he tripled the deficit. In the ensuing downturn, Ontario's economy shrunk by six per cent and 260,000 people saw their jobs disappear.

In 1993-94, Bob Rae could have presented a budget which would have helped Ontario's consumer and private sector turn the corner of this recession. Instead, he imposed the largest tax hike on Ontarians since the previous Conservative regime.

Ontarians cannot afford another mistake by Bob Rae. This time, we need a budget that lays the solid foundations for economic renewal and sets the province on the path of sustained growth.

At the Crossroads

This budget is crucial to placing Ontario on a firm fiscal and economic footing.

A solid Provincial Budget will be able to build upon the strengths of the province in terms of its location, well-educated workforce and solid entrepreneurial base.

This budget also must together all groups in Ontario to work together towards the common goal of shoring up the province's economic renewal and getting the Province's finances in order.

The results of the past four years of the NDP Government have been harmful for Ontario's economy. The economic recovery has lagged behind other provinces in key areas such as jobs and public sector borrowing. Now, Ontario has started growing again; but this recovery is based upon a shaky foundation -- a low Canadian dollar and minimal inflation, factors which can reverse quickly.

The NDP's next budget must bring economic stability to this financial substructure in order to ensure that Ontario's recovery strengthens

THE CURRENT STATE OF ONTARIO'S FINANCES AND ECONOMY

With the 1995 provincial Budget fast approaching, it is time to take a look at the challenges Ontario now faces. It is unfair to say that our poor economic and fiscal performance over the past four years is completely the fault of the NDP government. However, on the basis of almost every fiscal and economic indicator, these four years have seen the worst four year performance in at least fifty years.

It is obvious that the NDP Government's actions, particularly their first budget, were major contributing factors to the weak performance. We have to remember the size of the economic and fiscal hole the NDP government has dug so we can clearly understand the size of the challenge ahead.

The Past Four Years Performance - Highlights

A. The Finances

1. Debt Has Increased By \$33 Million A Day Every Day The NDP Government Has Been In Power.

The debt of the Province has gone from \$40 billion in 1990 to over \$90 billion in 1994. This means that every day the NDP has been in power the debt has grown by \$33 million - well over \$1 million an hour.

2. Eight Other Provinces Had Lower Deficits in 1994/95 - Ontario's Actually Rose.

Ontario now has the highest deficit per capita of any province as the NDP has delivered four straight budgets with deficits over \$10 billion. Rather than the deficit going down in 1994/95, the Provincial Auditor estimates it will actually increase to \$10.9 billion in 1994/95, up slightly from 1993/94.

3. Ontario has had the greatest increase in expenditure (ex. B.C.) over the past four years, up 22 per cent versus an average of 8 per cent for the rest of the provinces and the Federal Government.

While the consumer price index rose 7 per cent spending went up 22 per cent over the four year period. The NDP Government has spent 25 per cent more than it raised in its four budgets.

4. Credit Rating Performance The Worst In The Country.

Ontario has had three credit downgrades, the worst performance of any province. We now find two provinces with better credit ratings than Ontario.

5. Debt Interest Costs \$3,000 Per Family Per Year.

The province now spends \$8 billion a year to pay the interest on the debt up from \$3.8 billion in 1990. The average Ontario family pays \$3,000 in taxes just to pay the interest on the provincial debt.

B. The Economy

1. Jobs - Still Fewer Jobs In Ontario Than in 1990.

In 1994, Ontario still had 81,000 fewer people working than we had at the start of 1990. The rest of Canada has 287,000 more jobs. Metro Toronto continues to suffer, with fewer jobs than in 1990.

2. Job Growth - We Have Seen Fewer Jobs Created In 1994 In Ontario Than In 1993.

Even with a strong economy in 1994, Ontario saw just 71,000 jobs created, 17,000 fewer than 1993. The rest of Canada saw 206,000 jobs created in 1994, up from 85,000 in 1993.

3. Youth Unemployment - Real Unemployment Rate Between 25 - 30 Per Cent.

There are 230,000 fewer jobs for young people in 1994 than in 1989, in spite of the number of young people staying the same.

4. Number of Unemployed Continues To Be Very High.

Since Bob Rae became premier an approximately 1,000 people a week have joined the ranks of the unemployed. We see a reported 547,000 people out of work in 1994 up from 351,000 in 1990.

5. Social Assistance Numbers Keep Growing.

The number of people on social assistance has increased by approximately 3,000 people a week over the past four years. Even in 1994 the number of people on social assistance continued to go up from 1993.

6. Housing Starts Continue To Be Weak.

Housing starts have averaged 50,000 over the past four years down from 90,000 in the previous four years.

7. The Gross Domestic Product Only Now Back To 1989 Level.

The real GDP of the province has not grown at all since 1989. In 1994 the output stayed the same as it was in 1989.

Details

A. Fiscal Status

1. Debt More Than Doubled - Average Debt Per Capita In Ontario Is Higher Than The Rest Of Canada.

Ontario's debt has grown dramatically in the past four years, more than doubling to over \$90 billion in 1994. Our debt per family is now approximately \$32,000. Ontario's debt to GDP is now 30.5 per cent up from 14.4 % in 1989/90 and above the rest of Canada at 27.6 per cent. This means that the debt has grown by \$33 million a day every day the NDP has been in office.

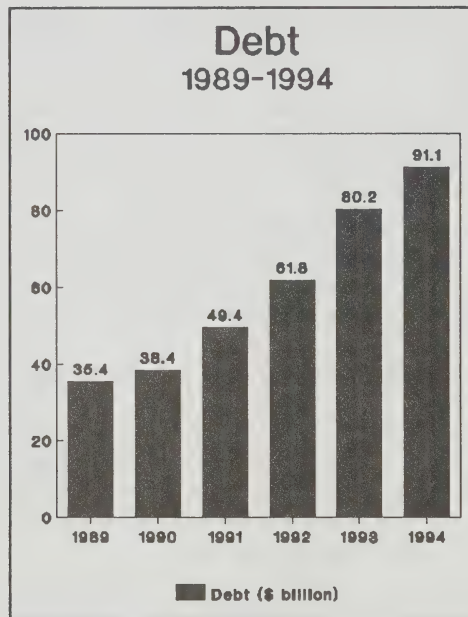


Figure 1

2. Deficit - Ontario Has Had Four Straight Deficits Over \$10 Billion And Now Has The Highest Deficit Per Capita of Any Province.

The biggest single mistake of the NDP was their first budget when they tried to spend their way out of the recession. That \$10.9 billion deficit in 1991/92 was the first of four straight \$10 billion plus deficits.

Premier Rae has been saying they have a 30 per cent reduction in the deficit from the \$12.4 billion in 1992/93 to an NDP Government estimate of \$8.3 billion in 1994/95. However, the fact is the Provincial Auditor says the \$8.3 billion estimate "differs significantly from financial reality under any accounting rules" (Nov 15, 1994

Remarks To The Media document). At a Legislative Committee the Provincial Auditor indicated this year's real deficit, under any accounting rules, is estimated at approximately \$10.9 billion. It now appears that rather than a reduction in the deficit in 1994/95, the deficit is actually going to rise slightly. This contrasts with every other province in Canada which are reducing their deficits.

Ontario Deficits (Surplus) - \$ Billion

	89/90	90/91	91/92	92/93	93/94	1994/95	
						Current Govt Est	Prov. Auditor Est
Deficit	(0.1)	3.0	10.9	12.4	10.8	8.3	10.9

Deficits - Ontario's Deficit Now Higher than The Total Combined Deficits Of All Nine Other Provinces. In fact, in 1989/90 Ontario had a surplus while the rest of the provinces had a combined deficit of \$5.5 billion. Today, Ontario's deficit at \$10.9 billion is higher than the combined deficits of the nine other provinces.

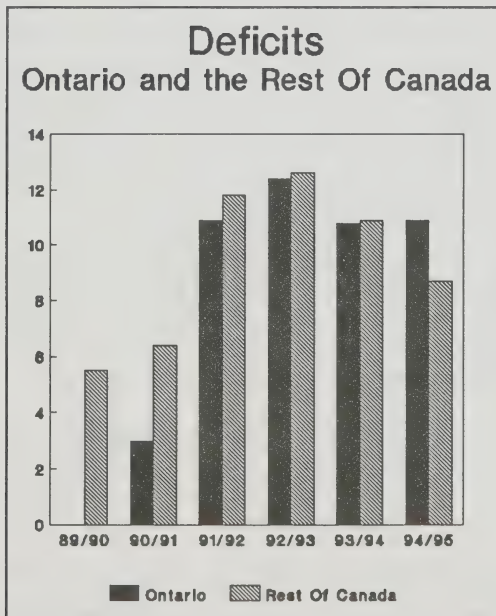


Figure 2

3. **Expenditure Control - Every single province except B.C. has a better expenditure control record than Ontario over the past four years.** While the NDP claim expenditure control as one of their most significant accomplishments, all but B.C. actually have significantly better performance in this area, with the average being an 8 per cent increase in spending over four years versus 22 per cent in Ontario.

Total Expenditure Five Year Growth Trend

	1990/91	1991/92	1992/93	1993/94	1994/95
British Columbia	100	112	119	126	130
Alberta	100	99	107	101	94
Saskatchewan	100	97	99	99	100
Manitoba	100	104	109	107	107
Ontario	100	113	118	119	122
Quebec	100	108	113	114	116
New Brunswick	100	106	110	105	104
Nova Scotia	100	102	107	109	110
Prince Edward Island	100	105	109	111	106
Newfoundland	100	101	103	103	105
Federal Government	100	104	108	107	109

4. **Ontario Credit Rating versus the Rest of Canada.** One fairly objective set of analysis done on Ontario's fiscal situation is conducted by the four major credit rating agencies (S&P, Moody, Dominion Bond Rating Service, Canadian Bond Rating Service). Over the past four years, Ontario has suffered an unprecedented three downgrades and we have lost our important AAA rating and we are now at AA-.

Since the election of the Rae Government in September 1990, Ontario has seen three downgrades. This compares with no change in credit ratings for Alberta, British Columbia, Manitoba and Nova Scotia. New Brunswick has actually seen a credit upgrade. We now find that Alberta and British Columbia have better credit rating than Ontario and New Brunswick is at the same level.

Credit Rating - NDP Election and Today

	September 1990	Today	No. of changes
Ontario	AAA	AA-	3 down
British Columbia	AA+	AA+	unchanged
Alberta	AA	AA	unchanged
New Brunswick	A+	AA-	1 up
Manitoba	A+	A+	unchanged
Quebec	AA-	A+	1 down
Nova Scotia	A-	A-	unchanged
Saskatchewan	A	BBB+	2 down

B. The Economy

On virtually every major economic indicator Ontario has struggled for the last four years. The basis for this analysis is the Ontario Government document entitled "Ontario Economic Outlook."

1. Job Creation in Ontario lags the Rest Of Canada.

Ontario in 1994 has 81,000 fewer jobs than it had at the start of 1990. The rest of Canada has seen job growth of 287,000 jobs over the same period. 1994 is somewhat disappointing for job creation, since we saw only 71,000 jobs will be created down 17,000 from the 88,000 created in 1993.

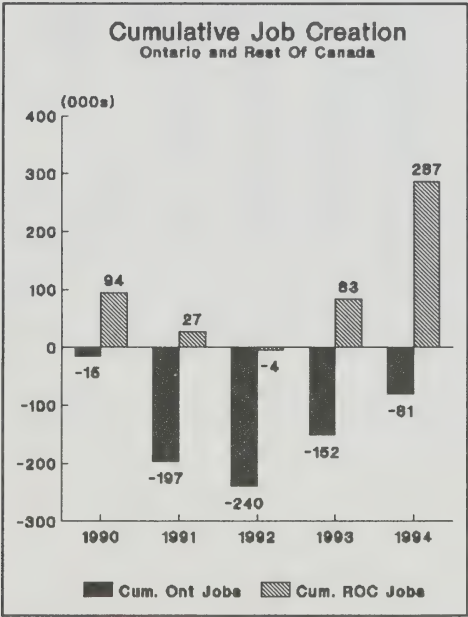


Figure 3

2. Youth unemployment is very serious as the number of jobs for young people has dropped by 230,000 since 1989.

One way of looking at this is to see that in 1989, 68 per cent of this age group had jobs. In 1994, the percentage with jobs is down to 53 per cent.

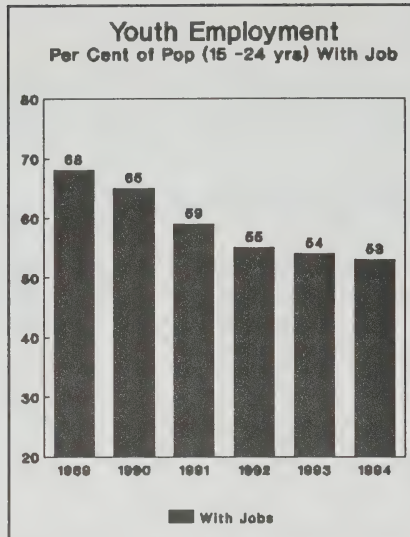


Figure 4

3. **Number of Unemployed** - The reported number of people unemployed in Ontario remains very high at 547,000, approximately 200,000 higher than when the NDP came to power (although it is down approximately 57,000 over 1993). This means that approximately **1,000 people per week** have joined the ranks of the unemployed since Bob Rae became premier. One additional area of concern is the very slow growth of the labour force. Since 1990 the labour force has grown by only 130,000. In normal times the labour force would have grown by at least 300,000 over the same period. Ontario in 1990 had the lowest unemployment rate. Now, four Western provinces do better.

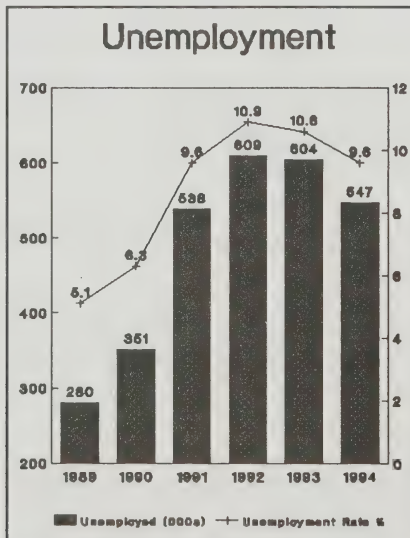


Figure 5

4. **Social Assistance** - Clearly this is one of the major problems facing the Government, as the number of people on social assistance grew from approximately 770,000 when the NDP came into Government to 1,400,000 in 1994. Even with good economic growth in 1994, the number continued to grow. This means that an average of almost 3,000 people a week have gone on social assistance since the NDP assumed power.

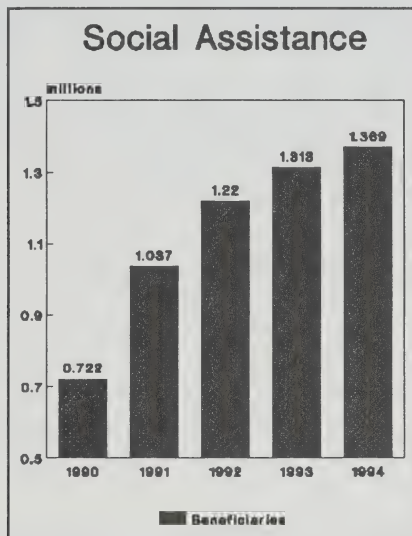


Figure 6

5. **Housing Starts** - In Ontario over the past four years, housing starts have dropped by 45 per cent from an average of 90,000 a year in the 87-90 period to 50,000 a year in the 91-94 period. In the rest of Canada the decline has been about 13 per cent, from 126,000 a year to 110,000 a year in the same period.
6. **GDP Growth In Ontario Lags The Rest Of Canada** - On the key Gross Domestic Product economy indicator, in 1994 Ontario will only get back to where it was in 1989 as we are now seeing the GDP at the same level as 1989. The rest of Canada has seen real growth of approximately 7 per cent over the same period.

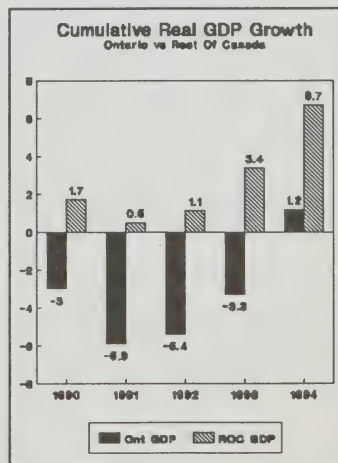


Figure 7

THE NEXT BUDGET

Fostering better job creation must be a paramount goal of the next provincial budget.

Ontario is only now returning to the employment levels it experienced in 1990. In fact, Metro Toronto has fewer jobs now than in September, 1990. And, even in the current recovery, other parts of the country have been creating jobs at a significantly better rate.

Ontarians need to believe that they will have secure, well-paying permanent jobs before they will spend and invest money. Only a budget that creates an environment conducive to the creation of jobs will fulfil this need.

RECOMMENDATION:

The next budget must be fair and balanced.

We all recognize the need for eliminating the deficit as quickly as possible. However, we cannot fulfil this goal on the backs of the needy, young people, the elderly or the sick. We cannot take a fiscal chainsaw to their ability to provide for their economic and physical futures by destroying those social programs which have benefited all Ontarians.

RECOMMENDATION:

The next budget must follow the recommendations of the Provincial Auditor.

The Auditor has pointed out that governments must have a clear and consistent set of books both for accounting and budgeting purposes. So far, however, Bob Rae has decided to maintain two sets of books -- one clear set for presenting the public account and another, glossy set for presenting the budget.

Such a situation means Ontarians cannot compare the government's fiscal performance from one year to the next. For taxpayers to have confidence in the direction in which the government is headed, they must be able to understand the books. By accepting the Auditor's recommendations and changing the accounting standards in the budget, the government could go a long way towards eliminating the current confusion and boosting confidence in our economy.

RECOMMENDED THEMES FOR THE BUDGET

Reducing the Deficit

A key element in nurturing of the proper economic environment is the reduction of the deficit.

Currently, the shortfall in 1994-95 is more than \$10 billion, according to the Provincial Auditor. In fact, New Brunswick and Alberta have tabled budgets that will be in balance this year. Ontario's financial situation must change if business and foreign investors are to regain their confidence in Ontario's ability to get its fiscal house in order.

Indeed, cutting the deficit is an issue that people in all parts of the economy recognize as a priority for Ontario's continued recovery. In 1994-95, the province expects to pay \$8 billion to service the debt, almost as much the Ontario Government plans to spend on training and elementary and high school education.

Worse still, the proportion of interest that Ontarians pay on the debt has grown substantially during the past four years. In 1994-59, the government predicts that debt costs will be 17.6 per cent of public revenue, twice as much as the 8.8 per cent the province paid in 1990-91.

The government must get a handle on the deficit if Ontario is to maintain its social services without the current chaos of ill-considered cutbacks and groups wrangling on the remaining money.

RECOMMENDATION:

The province must present a strategy to eliminate the deficit without tax increases while incorporating the accounting recommendations of the Provincial Auditor.

No New Taxes

In order to sustain the economic recovery, the government cannot raise taxes on Ontarians. Increasing the amount of money that the province takes from taxpayers will only lead to reduce confidence among consumers,

The NDP has hiked income and consumption taxes to the tune of \$4 billion during the past four years. There have been few taxes that Bob Rae has left untouched in his time in government. Income taxes, gas taxes, and capital were increased; the provincial sales tax was added to most insurance including automobile insurance.

These increases have two deleterious effects upon the economy.

Additional taxes takes money out of the pockets of individual Ontarians and businesses. As a result, for people, there is less money to buy products and services and less money to save; for companies, there is less cash to invest and to hire new employees.

Higher taxes also send out a strong signal to the foreign business community that Ontario is not friendly to outside investment. Business people in other lands see an Ontario government raising taxes as an administration that does not know how to nurture a climate where the private sector can grow.

In this upcoming budget, Bob Rae must follow the lead of his provincial colleagues in New Brunswick and introduce a budget without any tax increases or new taxes. Ontarians need a respite from the ever-higher tax burden that have been ladled on by this government.

RECOMMENDATION:

The upcoming budget must contain no new taxes nor any increases to existing taxes.

One Taxpayer

For too long Ontario governments of all stripes have fought with the federal government tooth and nail about how much this province gets in transfer and taxes. If Ontario is to nurture a sustained recovery, the government needs to work with Ottawa on a coordinated strategy of deficit reduction.

The Ontario Liberal Party recognizes that there are times that the provincial government must stand up for Ontario's interests. To many taxpayers, however, inter-government squabbling is irrelevant to their every day life. Whether they pay their hard-earned dollars to Ottawa or Queen's Park, Ontarians know that they fund all these programs. In these trying fiscal times, all governments must recognize that arguing over transfer allotments or tax points only serves to increase the cynicism among taxpayers that nowhere are public officials up to the task of reforming government.

MAKING GOVERNMENT WORK

It has almost become a truism to say that government cannot continue to operate in the future as it has in the past.

For too long, large bureaucracies centred at Queen's Park have decided upon policies that affect various regions but do not take into account the needs and conditions of these areas. Too often, government services to the public are neither efficient nor friendly.

Under Bob Rae's government, this model of centralized government still appears to be the current vogue. Instead of streamlining operations, the NDP continues to set up new bureaucracies like OTAB that only serve government's needs, not the public's.

In addition:

- * The NDP has introduced a corporate filing fee that forces companies to file more forms each year and pay for the privilege of doing so;
- * The government has politicized the Work Place Health and Safety Agency to such a degree that employers are paying too much for training that is not giving their workers the proper safety skills;

- * Bob Rae's idea of a private-public partnership is to move all his real estate bureaucrats into a crown corporation and not include that corporation's spending on the government's books.

If Ontario is build upon the existing tenuous recovery, the province must shake off its antiquated thinking and starting exploring new ways of providing government service.

Such problems not only cost companies time and money; they also hurt the ability to the provincial government to achieve public policy goals. Using out-dated technology, limited thinking and cumbersome processes is not the way for Ontario to reinvent itself.

"You can't regulate economic growth and wealth creation. You can regulate an investment environment which allows this to happen and encourages the responsible and sustainable development...for the benefit of everyone in Ontario," says the Mining Association.

Some provinces, such as New Brunswick and Newfoundland, have instituted aggressive campaigns aimed at improving service delivery. For example, New Brunswick has brought in private sector help in order to improve its health care billing.

Ontario has made some tepid efforts at redesigning its operations. Too often, however, these efforts have produced few results.

For example, the government's "Clearing the Path" initiative points to changes that have already occurred or ones that will happen in the future. For the wine grower in Niagara who still requires 44 approvals to hold a wine tasting, however, little has improved.

The government must become more aggressive in its approach to redesigning its functions. As a result, the NDP should heed to the following advice given to the Committee by the Insurance Bureau of Canada.

Recommendation:

Continue to restructure and streamline the public sector to improve efficiency and effectiveness, while reducing the overall size and cost. Explore opportunities to privatize services that are better delivered by the private sector.

The Ontario Liberals agree wholeheartedly with this sentiment. For it is our belief, that only through improving the efficiency and reducing the cost of government will Ontario be able to nurture the climate for investment that all Ontarians want and deserve.

CONCLUSION

This Budget comes at a crucial time for Ontario. We have gone through the last four years with deficits greater than \$10 billion, a doubling of our debt and a serious erosion of consumer and investor confidence in Ontario.

If the NDP Government embraces the recommendations laid out above, this Budget can put Ontario back on to the path of prosperity. If the Government fails to act in a decisive manner we will continue to face the problems that have plagued over the past four years.

The Government must also act decisively to put forward a plan to create the proper climate for the creation of jobs in Ontario. The number of unemployed people in Ontario continues to remain very high.

We must remember the challenges facing us after four years of the NDP Government, but we must also look to the future and provide hope and prosperity for all Ontarians.

APPENDIX C

The Dissenting Opinion of the Progressive Conservative Party

Common Sense - For A Change
Dissenting Opinion of the Progressive Conservative Party
1995 Pre-Budget Consultations

Standing Committee on Finance and Economic Affairs
March, 1995

RECOMMENDATIONS

1. The government include in the 1995 budget a credible plan to balance the consolidated budget including expenditures currently carried off-book, to reduce the level of outstanding provincial debt and detail how it intends to manage the reduction in federal transfer payments.
2. In the 1995 budget the government initiate a plan to cut the personal income tax by 30% over three years and provide 50% of the reduction in the first year.
3. The government should implement a small business exemption from the EHT.
4. The government should reduce WCB premiums by 5%.
5. Appoint an arms length commission to review all regulations effecting businesses and repeal within one year of the start of the process all regulations that cannot be justified.
6. Subject all regulations to a business impact or competitiveness test to assess the impact of the proposed regulation on employment and compare it to similar regulations in competing jurisdictions.
7. Implement a Code of Regulatory Fairness which would require full consultation with effected stakeholders.
8. Follow the example of the federal government and publish an annual Regulatory Plan to provide advance notice of a Ministry's intent to make a regulation and to allow interested parties the opportunity for review and comment.
9. Include a sunset provision in all new regulations and make a cost-benefit analysis of the regulation available to the public.
10. Draft all regulations in plain language.
11. Always consider the voluntary approach first.
12. Stop forcing employers to take on the financial burden for programs the government cannot afford.
13. In any new regulation recognize the right of employers and the differences between workplaces.
14. Minimize regulatory conflicts between departments and with other jurisdictions.
15. Reduce the size of the bureaucracy used to monitor and enforce regulations.
16. Cancel the \$50 annual corporate filing fee.
17. The 1995 budget should include a detailed program of expenditure

reductions designed to achieve \$6 billion in savings over three years while protecting funding for health care, classroom education and law enforcement.

18. The expenditure reduction plan in the 1995 budget should include:

[a] commitments to reduce Ontario welfare benefit levels from the current level to a level 10% above the average of benefits paid in the other provinces and to tighten eligibility criteria;

[b] the adoption of the proposal in the Common Sense Revolution, and later recommended by the Royal Commission on Learning, to eliminate the fifth year of secondary school and to achieve savings by streamlining the education bureaucracy;

[c] the imposition of an immediate moratorium on the non-profit housing program;

[d] the wind-up of the jobsOntario Training Program;

[e] reductions in business grants and subsidies.

- 19. Politicians must show that they are willing to share in the pain. The government should scrap the current MPP pension plan and replace it with an RRSP plan, the type used by many professionals. The antiquated compensation system for MPPs should also be reformed beginning with the elimination of per diem and expense allowances.**
- 20. The number of MPPs in Ontario should be reduced from 130 to 99 to set an example of cost-cutting to be followed at all levels, including the municipal level.**
- 21. Trim the direct cost of the provincial government workforce by 15% over two years.**
- 22. Introduce performance bonuses for all public servants based on results and savings to the taxpayer.**
- 23. Change the budget system to reward departments and ministries that save money and improve efficiencies.**
- 24. Attach a sunset clause to all government programs.**
- 25. Privatize selected crown assets and corporations and commercialize selected government activities. Apply the net proceeds of privatization to debt reduction. The LCBO is a prime target for privaization and TVO and Ontario Hydro must also be considered.**
- 26. The government must be more aggressive in developing private-public sector partnerships and in applying user pay principles.**
- 27. Repeal Bill 40 in its entirety and introduce measures to democratize the unions.**

28. Wrap up the WHSA and make workplace safety the responsibility of a reformed WCB.
29. Freeze Ontario's minimum wage until minimum wage rates in other jurisdictions catch-up.
30. Wind-up the Royal Commission on the WCB and immediately implement the following steps to reform that agency:
 - [a] End the practice of making political appointments to senior WCB management positions.
 - [b] Bring in a team of professional managers from the insurance industry with a mandate to improve productivity, case management, quality and customer service.
 - [c] Follow the lead of other provinces and reduce benefit levels from 90% to 85% of base salary and review the idea of lifetime pension awards.
 - [d] Establish a system of "value for money audits" and internal spending controls to keep costs as low as possible and entrench the concept of financial responsibility in the purpose clause of the Board's statute. Require the Board to review the option of contracting out administrative and service functions and to identify ways of enlisting private sector expertise in developing more cost-effective training and rehabilitation programs.
 - [e] Freeze all new entitlements, including stress.
 - [f] Replace the bi-partite system of Board governance with a multi-stakeholder model and explore some form of worker- co-payment to enhance accountability.
31. The government use the accounting policies recommended by the Provincial Auditor in preparing and presenting the 1995 Ontario budget.

Table of Contents

Introduction	p. 2
Balancing the Budget & Controlling the Debt	p. 4
Cut Taxes to Create Jobs	p. 6
Cut the Regulatory & Red Tape Burden to Create Jobs	p. 8
Cut Spending to Balance the Budget and Pay for Tax Cuts	p. 9
Restructure the Public Sector to Reduce Costs	p. 10
Create a Climate for Growth	p. 12
A Clear Set of Books	p. 13
Conclusion	p. 14

Introduction

The Committee heard two very different and conflicting versions of the state of Ontario's economy and finances during its 1995 pre-budget consultations.

The party line from the government, as delivered by the Finance Minister, is that the economy and employment are rebounding thanks in no small measures to the careful stewardship and fiscal restraint of the current administration.

The Finance Minister told the Committee that the tough choices made by the government were paying off and that all the numbers were moving in the right direction.

For example the Minister noted that:

- Ontario would lead Canada in economic growth over the medium term,
- that the provincial economy had generated 196,000 new jobs since in the last 11 months of 1994 and projected 570,000 new jobs over the 1995 to 1998 period,
- that the government had a plan to balance the budget in 1998 and,
- that government had cut its direct operating expenditures by 16% in the past three years.

While there is no denying that there have been some positive developments in the Ontario economy in 1994, the Ministry provided a partial view at best of the state of our economy and finances.

The reality check on the government's view of the world was provided by other witnesses who noted, among other things that:

- despite job gains in 1994, employment had fallen by 66,000 jobs since 1990 including the loss of 121,000 jobs in manufacturing and 40,000 jobs in construction,
- despite the claims of restraint provincial operating expenditures had risen by 12% since 1990 and the government had imposed \$4 billion in new taxes,
- despite the claims of sound financial management a total of \$41.3 billion had been added to the provincial debt, debt service costs had increased to nearly \$8 billion, a jump of 110% since 1990, and the credit rating had been downgraded,
- the government's fiscal plan was based on overly-generous growth assumptions and that more would have to be done to meet even the government's modest fiscal targets.

As the Canadian Manufacturers Association [CMA] said in its presentation to the Committee "Ontario cannot afford a continuation of these economic trends. It is time to repair the province's fiscal performance and to put into place policies aimed at creating a healthy business environment that will attract investment, create jobs and ensure a good

Introduction

The Committee heard two very different and conflicting versions of the state of Ontario's economy and finances during its 1995 pre-budget consultations.

The party line from the government, as delivered by the Finance Minister, is that the economy and employment are rebounding thanks in no small measures to the careful stewardship and fiscal restraint of the current administration.

The Finance Minister told the Committee that the tough choices made by the government were paying off and that all the numbers were moving in the right direction.

For example the Minister noted that:

- Ontario would lead Canada in economic growth over the medium term,
- that the provincial economy had generated 196,000 new jobs since in the last 11 months of 1994 and projected 570,000 new jobs over the 1995 to 1998 period,
- that the government had a plan to balance the budget in 1998 and,
- that government had cut its direct operating expenditures by 16% in the past three years.

While there is no denying that there have been some positive developments in the Ontario economy in 1994, the Ministry provided a partial view at best of the state of our economy and finances.

The reality check on the government's view of the world was provided by other witnesses who noted, among other things that:

- despite job gains in 1994, employment had fallen by 66,000 jobs since 1990 including the loss of 121,000 jobs in manufacturing and 40,000 jobs in construction,
- despite the claims of restraint provincial operating expenditures had risen by 12% since 1990 and the government had imposed \$4 billion in new taxes,
- despite the claims of sound financial management a total of \$41.3 billion had been added to the provincial debt, debt service costs had increased to nearly \$8 billion, a jump of 110% since 1990, and the credit rating had been downgraded,
- the government's fiscal plan was based on overly-generous growth assumptions and that more would have to be done to meet even the government's modest fiscal targets.

As the Canadian Manufacturers Association [CMA] said in its presentation to the Committee "Ontario cannot afford a continuation of these economic trends. It is time to repair the province's fiscal performance and to put into place policies aimed at creating a healthy business environment that will attract investment, create jobs and ensure a good

standard of living for all Ontarians."

We agree. The 1995 budget must deal with the problem that government in Ontario spends too much, taxes too much, borrows too much and regulates too much and as a consequence is itself a major disincentive to investment and job creation.

We are convinced however that the government will deliver at best a stand pat budget designed more to advance the electoral fortunes of the NDP than the long-term economic interests of Ontario.

We fear the government will table a complacent budget, one that supports the status quo, when instead the province needs a budget which will tackle head-on the barriers to growth and job creation, to investment and consumption, to lower taxes and financial stability which have been erected by the government itself.

If the government is serious about new jobs, new opportunities, about reducing debt then its 1995 budget must contain the type of policies we called for in the Common Sense Revolution.

If the government is serious about eliminating the deficit it must outline substantial expenditure reductions. Economic growth alone will not produce a balanced budget.

In addition, we believe the economic growth forecast of 4.3% average annual real GDP growth is unachievable, particularly given the government's unwillingness to remove barriers to growth. This rosy forecast, when unfulfilled, will result in an even higher deficit.

The government cannot continue to do what governments in Ontario have always done for the past decade - tax, borrow and spend.

The ten year legacy of those policies is 65 new or higher taxes, a \$90 billion debt, a poor credit rating, more than a million people on welfare, deteriorating services and a loss of economic sovereignty.

Common sense tells us that if we keep doing the same thing, we are going to get the same results. Its time for a change.

Balancing the Budget & Controlling the Debt

If the province is to enjoy a growth economy in the future the government must put its fiscal house in order and develop and stick to a credible plan to balance the budget and to reduce the burden of outstanding debt.

A number of witnesses commented on the disturbing escalation in Ontario's debt level which has grown by 114% since 1990 to a staggering \$90 billion.

The Canadian Bankers' Association [CBA] brief reported that in 1994 Ontario had the highest deficit per capita in the country and that at \$8,331 per person its per capita debt load is substantial.

Both the size of the debt and the cost of financing it are having a negative impact on productive investment in the private sector.

The CMA noted that an increasing share of domestic savings is being diverted into financing government debt instead of into productive investments by industry and that escalating deficits were increasing the cost and reducing the availability of financing for industry.

This points to the direct linkage between persistent deficits and job creation and, as the CBA put it, "to create sustainable jobs and growth, we must stop the growth of the debt."

Also, as was noted in the Bank of Montreal brief to the Committee, Ontario's deficit and debt have a real impact on the rest of the country.

Mr. Tim O'Neill of the bank pointed out that, "Because Ontario represents such a large share of the Canadian economy, Ontario budgets receive a great deal of national and international attention. . . . Ontario's fiscal situation reflects positively or negatively, as the case may be, on all of Canada. Accordingly Ontario should do its share in contributing to deficit reduction not just for its own benefit, but for the benefit of all Canadians."

We are also concerned that the debt has reached a level and its composition is such that we face a real risk of diminished economic sovereignty unless it is controlled and reduced.

The government of Ontario is increasingly dependent on foreign markets for much of its financing. In 1990-91 the province did about 25% of its total borrowing in foreign markets but in the current and last two years it has done about 60% of total borrowing offshore.

The more money we borrow outside the domestic market, the more vulnerable we are and the more sensitive we must be to the factors which influence the decisions foreign investors and the rating agencies they look to for an assessment of debt quality.

The 1995 federal Liberal budget makes the need to balance the books even more urgent and more difficult.

As a consequence of that initiative Ontario will lose an estimated \$1 billion in revenues in 1996-97 and between \$2 billion and \$2.5 billion in revenues in 1997-98.

Losses of this magnitude have very serious consequences for the government's fiscal planning as demonstrated by the rating review of Ontario's debt initiated by the Dominion Bond Rating Service [DBRS] in the wake of the budget.

It is imperative that the 1995 budget contain a credible plan to eliminate the consolidated deficit and to begin to reduce the level of outstanding debt.

We are aware that the government has a plan to balance the operating account by 1998.

Not only do we think this goal far too modest but it has been suggested that the plan itself is based on faulty assumptions.

Ontario has lagged badly behind other provinces in its effort to reduce deficits and debt. The Royal Bank told the Committee that only Quebec and Nova Scotia had a worse record on deficit reduction than Ontario.

Consequently, as mentioned in the submission from the Canadian Imperial Bank of Commerce [CIBC], "Ontario has already secured the reputation of being one of the less fiscally responsible provinces."

To help at least partially counter that perception the province must produce "a credible set of deficit numbers that are achieved without tax hikes" and show as much progress as demonstrated by the federal government. In the absence of these two conditions the CIBC predicts that the reaction of the financial markets will be strong and adverse.

The province then has a lot of ground to make up and will not do so under the government's plan.

Even if the government's deficit targets were achieved another \$19 billion would be added to the province's debt and our debt:GDP ratio would rise from 30.5% to 31.6% by the end of next year. [Bank of Montreal]

That can hardly be counted as progress.

To make matters worse, there is every reason to believe that the government's deficit reduction targets cannot be achieved because they are based on what the Royal Bank described as "an overly generous assumption that real growth will average 4.3% between now and 1998."

The Royal suggests that the interest rates are likely to be 200 basis points higher than government projections.

When these adjustments are made to the government's plan the deficits for 1995-96 and 1996-97 will be respectively \$1.5 billion and \$2.6 billion higher than officially forecast. [Royal Bank].

In addition, aside from complaining, the government does not appear to have any plan to cope with the anticipated reduction in federal transfers arising from the 1995 federal budget commencing with the introduction of the Canada Social Transfer in 1996-97.

This reduction, in the absence of a coherent management plan, will put added pressure on

the deficit.

The government's plan then, despite its modest nature, is likely not achievable.

We have developed and published a plan which will balance the consolidated budget within the mandate of the next government and produce real reductions in the debt and debt service costs beginning in year 2000.

The plan is based on conservative growth and interest rate assumptions - 3% average GDP growth, the assumption coincidentally recommended by the Royal Bank, and our interest rate assumption was 200 basis points higher than the then current forecast being used by the government.

The plan, detailed in the Common Sense Revolution, would cut spending by \$6 billion over three years while providing \$4 billion in tax relief.

Recommendation

- 1. The government include in the 1995 budget a credible plan to balance the consolidated budget including expenditures currently carried off-book, to reduce the level of outstanding provincial debt and detail how it intends to manage the reduction in federal transfer payments.**

Cut Taxes to Create Jobs

Any plan to balance the budget and reduce debt must be based on expenditure controls not on more or higher taxes.

The government must recognize that it has a spending problem not a revenue problem and approach the deficit on that basis.

The Committee was warned again this year that Ontario has hit the tax wall and that higher taxes will:

- drive business out of the province and more people into the underground economy;
- increase tax avoidance and tax evasion;
- encourage people to withdraw from the workforce. [Ontario Chamber of Commerce brief]

The Retail Council of Canada told the Committee that high tax loads had "vitiating the economic recovery and constrained job creation, and generally made Canadians more fearful of their economic prospects."

For those reasons, as the CMA put it, "Tax increases are not the solution or even part of the answer to the government's fiscal problems. Any increase in the cost of government borne by business will only lead to further losses in investment, employment and government revenues. Every Ontarian will eventually pay."

The Finance Minister has promised not to increase taxes in the upcoming budget but, as with the government's plan to balance the budget, we believe that this commitment is far too modest to have any positive impact on jobs and the economy.

Holding the line on taxes that are too high will merely compound the damage already inflicted in terms of lost jobs, investment and opportunity.

To create a more positive environment for economic and employment growth the government must cut taxes and must cut them dramatically.

It should target those cuts on the taxes which do the most to discourage individual initiative, reduce the amount of private capital available for investment and consumption and/or which discourage employment growth by increasing the cost of creating and maintaining a job in Ontario.

In our view the government should use the 1995 Budget to cut the income tax and payroll taxes.

According to data supplied by the Canadian Tax Foundation, Canadians have the dubious distinction of paying the highest level of tax on income in the G-7 countries.

Ontarians, who are among the most heavily taxed Canadians, have in the last ten years seen their income tax rate climb from 48% of base federal to 58% and have been hit with no fewer than seven different income tax surcharges.

In the Common Sense Revolution we put forward an ambitious program to reduce the Ontario personal income tax by 30% over a three year period.

This cut would be worth \$4,000 over the first three years alone to the average middle class Ontario household and would make a total of \$4 billion available to the people of this province.

This cut would reduce the general tax burden to 1990 levels since the present government increased the tax burden by \$1 billion in 1991, \$1 billion in 1992 and \$2 billion in 1993.

That's \$4 billion which we believe the people of this province would spend and invest more wisely than this government.

We have also called for reductions in provincial payroll taxes which are universally acknowledged to be extremely detrimental to job creation.

As the Canadian Federation of Independent Business pointed out before the Committee the Employer Health Tax [EHT] had an especially damaging impact on the small business sector, the very sector which creates most of the new jobs in our economy.

Aside from the EHT. Worker's Compensation Board premiums are another payroll tax undercutting job creation in Ontario.

The government has taken some very small steps to control the payroll tax burden. In the

1994 budget it provided a one year EHT exemption for new hires/new payroll

More must be done.

Recommendations

- 2. In the 1995 budget the government initiate a plan to cut the personal income tax by 30% over three years and provide 50% of the reduction in the first year.**
- 3. The government should implement a small business exemption from the EHT.**
- 4. The government should reduce WCB premiums by 5%.**

These tax cuts along with other measures we have proposed will help create 725,000 new private sector jobs over five years.

Cut the Regulatory and Red Tape Burden to Create Jobs

Aside from taxes, another major impediment to job creation which should be tackled in the 1995 budget is the regulatory burden on Ontario businesses.

A 1992 survey by the CFIB found that 25% of business people who responded said that they spent more than six hours a week dealing with government paperwork and regulations.

A 1993 survey by the PC Caucus on this issue produced similar results. In addition 92% of respondents said that the paper and red tape burden in their sectors had increased in the past five years compared to a mere 1.2% who said that it had been reduced. More than half [56.6%] of respondents said that dealing with government paperwork was a major problem in starting and running their businesses.

The cost of regulatory compliance is extraordinarily high. According to the CMA regulatory compliance costs Canadian business \$48 billion annually.

The CMA estimates that the compliance cost in Ontario is about \$18 billion annually and says that a 10% reduction would save \$1.8 billion and help create 36,000 new jobs.

Our caucus recently released a report called "Creating Jobs Through Small Business" in which we presented a detailed plan to reduce the regulatory burden and compliance costs in Ontario.

We recommend that the government implement that strategy in the 1995 budget.

Recommendations

- 5. Appoint an arms length commission to review all regulations effecting businesses and repeal within one year of the start of the**

process all regulations that cannot be justified.

- 6. Subject all regulations to a business impact or competitiveness test to assess the impact of the proposed regulation on employment and compare it to similar regulations in competing jurisdictions.**
- 7. Implement a Code of Regulatory Fairness which would require full consultation with effected stakeholders.**
- 8. Follow the example of the federal government and publish an annual Regulatory Plan to provide advance notice of a Ministry's intent to make a regulation and to allow interested parties the opportunity for review and comment.**
- 9. Include a sunset provision in all new regulations and make a cost-benefit analysis of the regulation available to the public.**
- 10. Draft all regulations in plain language.**
- 11. Always consider the voluntary approach first.**
- 12. Stop forcing employers to take on the financial burden for programs the government cannot afford.**
- 13. In any new regulation recognize the right of employers and the differences between workplaces.**
- 14. Minimize regulatory conflicts between departments and with other jurisdictions.**
- 15. Reduce the size of the bureaucracy used to monitor and enforce regulations.**
- 16. Cancel the \$50 annual corporate filing fee.**

Cut Spending to Balance the Budget and Pay for Tax Cuts

To pay for the tax cuts and to balance the books in the near term , the government must, in the 1995 budget, take a very hard look at its spending priorities.

The level of government spending in Ontario has more than doubled in the last ten years and went wildly out of control in the mid-to-late-eighties when, during a economic boom, the level of spending went up at double the rate of inflation.

As the Finance Minister noted in the House last fall had the government of the day held expenditure growth over the 1984 to 1990 period to the rate of inflation, the province would have had an additional \$18 billion with which to face the recession.

Over the 1985 to 1990 period the Liberal government of the day had a golden opportunity

to tackle the debt problem.

Instead, as a consequence of five years of tax and spend policies, when the boom ended we ended up with a \$40 billion debt and very little fiscal flexibility.

The current government compounded that problem in its first two budgets when it tried to spend the province rich and spend its way out of the recession.

All Ontarians are still paying for that error in judgement.

In the current environment cost management and expenditure control are more important than ever and are, in our view, inevitable, once the Canada Social Transfer is implemented.

The government must explain to Ontarians how, for example, it intends to maintain welfare benefits at current levels in the face of an expected \$3 billion reduction in EPF/CAP transfers over three years.

To finance necessary tax cuts and to balance the budget we believe that the government must reduce its expenditures by some \$6 billion over three years.

We do not advocate an across the board cut in spending but rather an approach which recognizes that taxpayers in this province want certain priority services maintained.

In the past few years through an on-going series of public consultations they have told us that they want funding for health care, law enforcement and classroom education protected. To achieve the \$6 billion target non-priority spending must be reduced by 20% over three years.

This is not an unreasonable or draconian reduction. We note that the federal government in its recent budget committed to reducing its departmental program spending by 18.9% over a three year period and that Canadians and Ontarians were very supportive of that initiative.

That is not to say that these cuts will be bloodless or painless but they can be done and can be done without undermining the quality and availability of priority services.

In the Common Sense Revolution we spelled out in detail where the government can find the necessary savings to finance the tax cut and to balance the budget. We encourage the government to make those measures part of the 1995 budget plan.

Recommendations

- 17. The 1995 budget should include a detailed program of expenditure reductions designed to achieve \$6 billion in savings over three years while protecting funding for health care, classroom education and law enforcement.**
- 18. The expenditure reduction plan in the 1995 budget should include:**
[a] commitments to reduce Ontario welfare benefit levels from the current level to a level 10% above the average of benefits paid in the other provinces and to tighten eligibility criteria;

[b] the adoption of the proposal in the Common Sense Revolution, and later recommended by the Royal Commission on Learning, to eliminate the fifth year of secondary school and to achieve savings by streamlining the education bureaucracy;

[c] the imposition of an immediate moratorium on the non-profit housing program;

[d] the wind-up of the jobsOntario Training Program;

[e] reductions in business grants and subsidies.

19. Politicians must show that they are willing to share in the pain. The government should scrap the current MPP pension plan and replace it with an RRSP plan, the type used by many professionals. The antiquated compensation system for MPPs should also be reformed beginning with the elimination of per diem and expense allowances.

Restructure the Public Sector to Reduce Costs

To find additional savings the government need look no further than its own backyard.

The public sector in Ontario must be streamlined because, as the Chamber told the Committee, "The fundamental imbalance between the size of our public sector and the size of our private sector cannot be sustained and will not be tolerated by our global partners."

Ontarians deserve affordable government. To achieve that goal government must stop trying to be all things and to do all things and focus on priority public services. It must extract itself from services and functions better performed by the private sector.

The federal government used the 1995 budget to drive this process at the national level on two fronts.

First, to bring the "government's size and structure into line with what we can afford" the size of the federal workforce will be reduced by 45,000 positions, or by 14%, over three years.

Second, the government made a commitment to privatize and commercialize government operations wherever feasible and appropriate. This included plans to sell CN and the government's remaining share in Petro Canada.

Similar measures should be part of the 1995 provincial budget starting with a reduction in the number of MPPs.

The province should match the federal commitments to reduce the size of its bureaucracy and to privatize and commercialize government and public sector services.

Recommendations

20. The number of MPPs in Ontario should be reduced from 130 to 99 to set an example of cost-cutting to be followed at all levels, including the municipal level.
21. Trim the direct cost of the provincial government workforce by 15% over two years.
22. Introduce performance bonuses for all public servants based on results and savings to the taxpayer.
23. Change the budget system to reward departments and ministries that save money and improve efficiencies.
24. Attach a sunset clause to all government programs.
25. Privatize selected crown assets and corporations and commercialize selected government activities. Apply the net proceeds of privatization to debt reduction. The LCBO is a prime target for privatization and TVO and Ontario Hydro must also be considered.
26. The government must be more aggressive in developing private-public sector partnerships and in applying user pay principles.

Create a Climate for Growth

In writing its 1995 budget the government should keep in mind the comments of one witness who told the Committee, "We need businesses to come to Ontario and grow here. Jobs create futures ... jobs build communities, and jobs create the tax dollars that support our health care, education infrastructure services that make Ontario, and our communities such great places to live . . . jobs created and sustained by the private sector."

For companies to want to come and grow in Ontario we must change the image of the province as a bad place to invest and the image of the government as an anti-business government.

The Council of Ontario Construction Associations cited one example of current policy which discourages investment - Bill 40.

COCA asked "What do investors think about moving to the most pro-union jurisdiction in North America where a new company can be unionized with only one employee signing a union card and where employees can't be fired no matter how bad their performance during a union sign up campaign?"

The answer is probably not much - the same answer companies would give to the costly and largely irrelevant training and certification requirements imposed by the Workplace Health and Safety Agency [WHSa], the policy to increase the minimum wage to 60% of the average industrial wage, and the huge unfunded liability at the WCB.

If the government is serious about job creation it must tackle these issues head on in its next budget. If not we will continue to lose jobs and investment to places like New Brunswick.

We recommend that the government take the following steps to create a pro-jobs environment in Ontario.

Recommendations

- 27. Repeal Bill 40 in its entirety and introduce measures to democratize the unions.**
- 28. Wrap up the WHSA and make workplace safety the responsibility of a reformed WCB.**
- 29. Freeze Ontario's minimum wage until minimum wage rates in other jurisdictions catch-up.**
- 30. Wind-up the Royal Commission on the WCB and immediately implement the following steps to reform that agency:**
 - [a] End the practice of making political appointments to senior WCB management positions.**
 - [b] Bring in a team of professional managers from the insurance industry with a mandate to improve productivity, case management, quality and customer service.**
 - [c] Follow the lead of other provinces and reduce benefit levels from 90% to 85% of base salary and review the idea of lifetime pension awards.**
 - [d] Establish a system of "value for money audits" and internal spending controls to keep costs as low as possible and entrench the concept of financial responsibility in the purpose clause of the Board's statute. Require the Board to review the option of contracting out administrative and service functions and to identify ways of enlisting private sector expertise in developing more cost-effective training and rehabilitation programs.**
 - [e] Freeze all new entitlements, including stress.**
 - [f] Replace the bi-partite system of Board governance with a multi-stakeholder model and explore some form of worker- co-payment to enhance accountability.**

A Clear Set of Books

At a time when the people of this province will be asked to accept a fundamental change in the role, structure and size of government they require a credible presentation of Ontario's

financial position.

It is clear from the comments of a number of witnesses, including the Provincial Auditor who made an unprecedented appearance before the Committee, they are not receiving that information currently.

The government must provide a "full, complete and candid accounting of the province's fiscal affairs."

As the Auditor put it the government must, "Tell it how it is, tell it when it counts and tell it to whom it counts."

Simply put we can no longer tolerate the fact that there is a \$2 billion difference between the deficit as reported by the government [\$8.5 billion] and the deficit as calculated by the Auditor [\$10.5 billion].

Nor can we tolerate a situation in which the budget is reported and developed on a different accounting basis than the public accounts.

This does nothing to improve the credibility of the government or the province's books and while it certainly does not fool the financial community it does confuse taxpayers.

Taxpayers should not have to be CAs to determine the state of their province's financial health.

Recommendation

- 31. The government use the accounting policies recommended by the Provincial Auditor in preparing and presenting the 1995 Ontario budget.**

Conclusion

The 1995 Ontario budget gives this government one last chance to put this province on a sound fiscal footing and to create an environment to attract new investment and to create real lasting private sector jobs - jobs that do not merely recirculate existing wealth but actually create new wealth.

This budget must include measures to create more taxpayers not more taxes. It must in fact provide significant tax reductions.

This budget must include a realistic strategy to balance the books while meeting the challenge of reduced federal transfers and the need to lower the total tax burden.

This budget must include a clear and comprehensive statement of the province's finances.

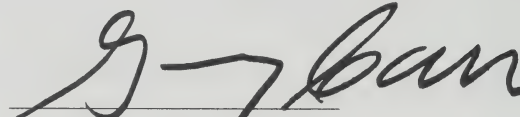
The recommendations we have included in this report will enable the government to achieve those goals for the good of all Ontarians.

Ontarians deserve financial stability, high quality and affordable services and economic opportunity.

If the government has the common sense and the political will to adopt the measures we have outlined here and detailed in the Common Sense Revolution it will do the people of this province a great service.



David Johnson, MPP



Gary Carr, MPP

Conclusion

Le budget de l'Ontario de 1995 fournit au gouvernement actuel une dernière chance de remettre notre province sur le bon pied, de créer un climat propice aux nouveaux investissements et de créer de véritables emplois dans le secteur privé, des emplois qui ne se contentent pas de recycler la richesse actuelle, mais qui créent en fait une nouvelle richesse. Le budget actuel doit comporter des mesures visant à créer davantage de contribuables, et non davantage d'impôts. Il doit en fait compter des réductions d'impôt considérables.

Le budget doit comporter une stratégie réaliste visant à équilibrer les comptes tout en relevant le défi d'une réduction des transferts de la part du gouvernement fédéral et de la nécessité d'abaisser la charge fiscale totale.

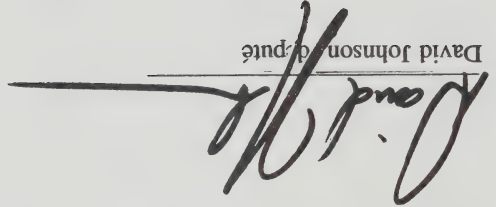
Le budget doit comporter une déclaration nette et totale des finances de la province.

Les recommandations que nous soumettons dans le présent rapport permettront au gouvernement d'atteindre ces objectifs dans l'intérêt de toutes les Ontariennes et de tous les Ontariens.

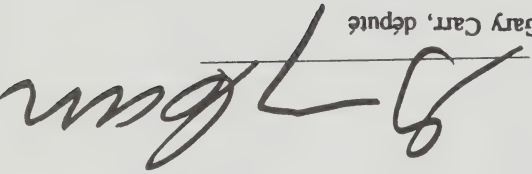
Les Ontariennes et les Ontariens méritent la stabilité financière, des services de haute qualité et abordables, et des débouchés pour leur avenir économique.

Si le gouvernement a le bon sens et la volonté politique d'adopter les mesures que nous avons exposées ici et détaillées dans *La révolution du bon sens*, il rendra un grand service à la population de notre province.

David Johnson, député



Gary Carr, député



f) Remplacer le système bipartite de gestion de la CAT par un modèle faisant appel à de nombreux intervenants et étudier la possibilité d'une certaine forme de ticket modérateur en vue de renforcer la responsabilité.

La transparence dans les livres

À un moment où on demande aux habitants de notre province d'accepter un changement fondamental dans le rôle, la structure et la taille du gouvernement, ils réclament une présentation crédible de la situation financière de l'Ontario.

Il est clair, d'après les observations d'un certain nombre de témoins, notamment le vérificateur provincial qui a témoigné pour la première fois devant le Comité, que les Ontariens ne reçoivent pas ces renseignements à l'heure actuelle.

Le gouvernement doit fournir un «compte rendu total, complet et franc des questions budgétaires de la province».

Comme le vérificateur l'a dit, le gouvernement «doit dire la vérité, quand ça compte et qui est redevable».

Nous ne pouvons plus tolérer le fait qu'il y a un écart de 2 milliards de dollars entre le déficit signalé par le gouvernement (8,5 milliards) et le déficit calculé par le vérificateur (10,5 milliards).

Nous ne pouvons plus tolérer une situation dans laquelle le budget fait l'objet d'une présentation différente de celle des comptes publics et est établi selon une méthode comptable différente de celle des comptes publics.

Cette situation ne fait rien pour améliorer la crédibilité du gouvernement ou les livres de la province, et même si elle ne trompe pas le monde financier, elle sème la confusion parmi les contribuables.

Il n'y a pas de raison de s'attendre à ce que les contribuables aient une formation de comptable agréé pour se faire une idée de la situation financière de leur province.

Recommandation

31. Le gouvernement doit appliquer les conventions comptables recommandées par le vérificateur général lors de la préparation et de la présentation du budget de l'Ontario pour 1995.

perdre des emplois et des investissements au profit de territoires comme le Nouveau-Brunswick.

Nous recommandons que le gouvernement prenne les mesures suivantes pour créer un climat favorable aux emplois en Ontario.

Recommandations

27. Abolir la loi 40 dans son intégralité et adopter des mesures visant à démocratiser les syndicats.

28. Liquider la CSST et faire de la sécurité en milieu de travail la responsabilité de la CAT après sa refonte.

29. Geler le salaire minimum de l'Ontario jusqu'à ce que les taux du salaire minimum des autres territoires rattrapent les nôtres.

30. Mettre fin à la Commission royale d'enquête sur l'indemnisation des travailleurs et mettre en oeuvre immédiatement les mesures suivantes pour réformer cet organisme :

a) Mettre fin à la pratique des nominations politiques pour les postes de cadres supérieurs de la CAT.

b) Confier à une équipe de gestionnaires professionnels venant de l'industrie de l'assurance le mandat d'améliorer la productivité, la gestion des dossiers, la qualité et le service à la clientèle.

c) À l'exemple d'autres provinces, réduire les niveaux de prestations de 90 à 85 % du salaire de base et réexaminer le concept des rentes viagères.

d) Établir un système de vérification d'optimisation des ressources et des contrôles internes de dépenses afin de maintenir les coûts à un niveau aussi bas que possible et enchâsser le concept de la responsabilité financière dans la disposition relative au but de la loi qui confère à la commission son mandat. Exiger de la commission qu'elle envisage l'option de sous-traiter ses fonctions d'administration et de prestation de services et rechercher les moyens de faire appel à l'expertise du secteur privé pour mettre sur pied des programmes moins onéreux et plus efficaces de formation et de réadaptation.

e) Geler toutes les nouvelles prestations, notamment celles ayant trait au stress.

25. Privatiser certains éléments d'actif et sociétés de la Couronne et commercialiser certaines activités du gouvernement. Utiliser le produit net de la privatisation pour réduire la dette. La Régie des alcools de l'Ontario est une cible de choix pour la privatisation et il faudrait également songer à privatiser TVO et Ontario Hydro.

26. Le gouvernement doit faire preuve de plus de hardiesse pour mettre sur pied des partenariats entre le secteur public et le secteur privé et pour appliquer le principe de la tarification des urgences.

Créer un climat de croissance

En préparant son budget de 1995, le gouvernement doit garder à l'esprit les observations d'un témoin qui a fait part de cette remarque au Comité : « Nous avons besoin que des entreprises viennent s'installer en Ontario et croissent chez nous. Les emplois créent un avenir, les emplois créent des collectivités et les emplois créent des dollars d'impôt qui permettent de payer l'infrastructure des services de soins de santé et d'éducation qui font de l'Ontario et de nos collectivités un endroit extraordinaire pour vivre... Des emplois créés et maintenus par le secteur privé. »

En ce qui concerne les sociétés qui souhaitent venir s'implanter et croître en Ontario, nous devons changer l'image de la province qui s'est acquis la renommée d'un mauvais endroit où effectuer des investissements et l'image du gouvernement qui a la réputation d'avoir un parti pris contre le milieu des affaires.

The Council of Ontario Construction Associations a cité un exemple de la politique actuelle qui décourage les investissements, la loi 40.

Le COCA a posé cette question : « Que pensent les investisseurs d'aller s'installer dans le territoire le plus favorable aux syndicats en Amérique du Nord, où une nouvelle société peut être syndicalisée même si elle n'a qu'un seul employé qui signe une carte syndicale et où les employés ne peuvent être congédiés, quel que soit leur rendement, au cours d'une campagne de syndicalisation? »

La réponse est probablement « pas grand-chose » - la même réponse que les sociétés fourniraient à propos des exigences onéreuses et en grande partie non pertinentes en matière de formation et d'agrement imposées par l'Agence pour la santé et la sécurité au travail, à propos de la politique visant à accroître le salaire minimum à 60 % du salaire industriel moyen et à propos de l'immense dette non provisionnée de la CAT.

Si le gouvernement est sérieux à propos de la création d'emplois, il doit saisir le taureau par les cornes pour régler ces questions dans son prochain budget. Sinon, nous continuerons à

Les Ontariennes et les Ontariens méritent un gouvernement dont le coût est abordable. Pour atteindre ce but, le gouvernement doit cesser d'essayer de coiffer tous les chapeaux et il doit se concentrer sur les services publics prioritaires. Il doit se retirer des services et des fonctions que le secteur privé est mieux à même d'accomplir.

Le gouvernement fédéral a utilisé le budget de 1995 pour introduire ce processus au niveau national sur deux fronts.

Tout d'abord, ramener « la taille et la structure du gouvernement à un niveau conforme à nos moyens ». La main-d'oeuvre du secteur public fédéral sera réduite de 45 000 emplois, soit 14 %, sur trois ans.

En second lieu, le gouvernement est déterminé à privatiser et à commercialiser ses activités lorsque cela est possible et souhaitable. Le gouvernement se propose notamment de vendre le Canadien National et le reste des actions du gouvernement dans Petro-Canada. Le budget provincial devrait comporter des mesures analogues, à commencer par une réduction du nombre de députés.

La province doit prendre les mêmes engagements que le gouvernement fédéral de réduire l'envergure de sa bureaucratie et de privatiser et commercialiser les services du gouvernement et du secteur public.

Recommandations

20. Réduire le nombre de députés en Ontario de 130 à 99 pour donner un exemple de réduction des coûts qui serait suivi à tous les niveaux, notamment au palier municipal.

21. Réduire le coût direct de la main-d'oeuvre du gouvernement provincial de 15 % sur deux ans.

22. Introduire des primes de rendement pour tous les fonctionnaires en fonction des résultats atteints et des économies réalisées par les contribuables.

23. Modifier le système du budget pour récompenser les ministères qui économisent de l'argent et rehaussent leur efficacité.

24. Assujettir tous les programmes du gouvernement à une disposition de temporisation.

Recommandations

17. Le budget de 1995 doit comprendre un programme détaillé de réduction des dépenses conçu pour réaliser des économies de 6 milliards de dollars sur une période de trois ans tout en maintenant le financement des soins de santé, de l'enseignement en classe et du maintien de l'ordre public.

18. Le plan de réduction des dépenses pour le budget de 1995 doit comprendre ce qui suit :

- a) des engagements visant à réduire le niveau actuel des prestations d'aide sociale versées en Ontario à un niveau équivalent à 10 % au-dessus de la moyenne des prestations versées dans les autres provinces, et à resserrer les critères d'admissibilité;

- b) l'adoption de la proposition incluse dans *La révolution du bon sens*, et recommandée par la suite par la Commission royale sur l'éducation, d'éliminer la cinquième année du niveau secondaire et de réaliser des économies en rationalisant la bureaucratie de l'éducation;

- c) l'imposition d'un moratoire immédiat sur le programme de logement à but non lucratif;

- d) la liquidation du programme boulotOntario Formation;

- e) des réductions dans les subventions aux entreprises.

19. Les politiciens doivent indiquer qu'ils sont prêts à faire leur part des sacrifices. Le gouvernement doit abandonner le régime de retraite actuel des députés et le remplacer par un programme de RBEK, soit le genre de régime utilisé par un grand nombre de professions libérales. Le système de rémunération dépasse des députés doit également faire l'objet d'une réforme, à commencer par l'élimination des exemptions pour frais et des indemnités journalières.

Restructurer le secteur public pour réduire les coûts

Pour effectuer les économies supplémentaires, il suffit que le gouvernement examine ses propres dépenses.

Le secteur public en Ontario doit faire l'objet d'une rationalisation, car, comme la Chambre de commerce l'a dit au Comité, «le déséquilibre fondamental entre l'importance de notre secteur public et celle de notre secteur privé ne peut être maintenu et il ne sera pas toléré par nos partenaires internationaux».

Au contraire, après cinq ans de politique d'imposition et de dépenses, lorsque le boom a pris fin, nous sommes retrouvés avec une dette de 40 milliards de dollars et très peu de marge de manœuvre sur le plan budgétaire.

Le gouvernement actuel a aggravé ce problème dans ses deux premiers budgets lorsqu'il a essayé de dépenser avec prodigalité pour sortir de la récession.

Les Ontariennes et les Ontariens sont encore en train de payer pour cette erreur de jugement. Dans le climat actuel, la gestion des coûts et la maîtrise des dépenses sont plus importantes que jamais et seront à notre avis inévitables une fois que le Transfert social canadien sera mis en oeuvre.

Le gouvernement doit expliquer aux Ontariennes et aux Ontariens quels moyens il entend prendre, par exemple, pour maintenir les prestations d'aide sociale aux niveaux actuels alors qu'il doit s'attendre à une réduction de trois milliards de dollars des paiements de transfert provenant du FPE/RAPC au cours des trois prochaines années.

Pour financer les réductions fiscales nécessaires et équilibrer le budget, nous croyons que le gouvernement doit réduire ses dépenses de six milliards de dollars pendant trois ans.

Nous ne préconisons pas une réduction générale des dépenses, mais plutôt l'adoption d'une méthode qui tienne compte du fait que les contribuables de notre province veulent maintenir certains services prioritaires.

Au cours des dernières années, grâce à une série de consultations publiques permanentes, les contribuables nous ont déclaré qu'ils voudraient maintenant le financement des soins de santé, du maintien de l'ordre public et de l'enseignement en classe. Pour atteindre l'objectif de réduction de 6 milliards de dollars, il faut réduire les dépenses non prioritaires de 20 % au cours des trois prochaines années.

Ce n'est pas la une réduction déraisonnable ou draconienne. Nous faisons remarquer que le gouvernement fédéral, dans son dernier budget, s'est engagé à réduire les dépenses de ses ministères de 18,9 % au cours d'une période de trois ans et que les Canadiens et les Ontariens ont très largement appuyé cette mesure.

Ceci ne veut pas dire que ces coupures se feront sans peine, mais on peut les effectuer sans nuire à la qualité et à la disponibilité des services prioritaires.

Dans *La révolution du bon sens*, nous avons indiqué en détail dans quels domaines le gouvernement peut réaliser les économies nécessaires pour financer les réductions fiscales et équilibrer le budget. Nous encourageons le gouvernement à inscrire ces mesures dans le plan budgétaire de 1995.

d'adopter un règlement et fournir aux parties intéressées l'occasion d'examiner le règlement proposé et de présenter leurs observations.

9. Inclure une disposition de temporisation dans tous les nouveaux règlements et effectuer une analyse coût-avantages de la réglementation et la rendre publique. Rédiger tous les règlements dans un langage simple.

10. Toujours envisager en premier lieu le principe de l'observation volontaire. 11. Cesser de forcer les employeurs à supporter la charge financière des programmes que le gouvernement ne peut pas se permettre de payer. 12. Dans tous les nouveaux règlements, reconnaître le droit des employeurs et les différences entre les divers milieux de travail.

13. Minimiser les conflits de réglementation entre les ministères et avec d'autres territoires de compétence.

14. Réduire l'envergure de la bureaucratie employée pour imposer et surveiller l'application des règlements.

15. Annuler les droits annuels d'inscription des sociétés de 50 \$.

16. Réduire les dépenses pour équilibrer le budget et compenser les réductions d'impôt

Pour compenser les réductions et équilibrer le budget à court terme, le gouvernement doit, dans son budget de 1995, examiner de près ses priorités de dépenses.

Le niveau des dépenses publiques en Ontario a plus que doublé au cours des 10 dernières années et a connu une escalade au milieu et à la fin des années 80, lorsque, en plein boom économique, il a augmenté à un rythme double de celui de l'inflation.

Comme le ministre des Finances l'a fait remarquer à la Chambre l'autome dernier, si le gouvernement de l'époque avait maîtrisé la croissance des dépenses au cours de la période de 1984 à 1990 à la hauteur des taux d'inflation, la province aurait eu 18 milliards de dollars supplémentaires pour faire face à la récession.

Pendant la période de 1985 à 1990, le gouvernement libéral du jour avait une occasion rêvée de faire face au problème de la dette.

Un sondage effectué en 1992 par la FCEI a conclu que 25 % des gens d'affaires qui ont répondu ont dit qu'ils consacraient plus de six heures par semaine à la paperasserie et à l'observation de la réglementation du gouvernement.

Un sondage effectué en 1993 par le groupe parlementaire du Parti progressiste-conservateur sur cette question a donné des résultats analogues. En outre, 92 % des répondants ont dit que la paperasserie s'étaient accrues dans leur secteur au cours des cinq dernières années, contre 1,2 % qui ont dit qu'elles avaient été réduites. Plus de la moitié des répondants (56,6 %) ont dit que la paperasserie exigée par le gouvernement constituait un problème majeur dans la fondation et l'exploitation de leurs entreprises.

Les coûts d'observation de la réglementation sont extrêmement élevés. Selon l'Association des manufacturiers canadiens, l'observation de la réglementation coûte 48 milliards de dollars par an aux entreprises canadiennes.

L'Association des manufacturiers canadiens estime que les coûts d'observation en Ontario sont d'environ 18 milliards de dollars par an et dit qu'une réduction de 10 % permettrait d'économiser 1,8 milliard et de créer 36 000 nouveaux emplois.

Notre groupe parlementaire a publié récemment un rapport intitulé *Création d'emplois au moyen des petites entreprises* dans lequel nous avons présenté un plan détaillé visant à réduire la réglementation et les coûts d'observation en Ontario.

Nous recommandons que le gouvernement mette en oeuvre cette stratégie dans le budget de 1995.

Recommandations

5. Nommer une commission indépendante ayant pour mandat d'examiner tous les règlements qui ont un effet sur les entreprises et abolir, dans un délai de un an à compter du processus, tous les règlements qui ne peuvent être justifiés.
6. Soumettre tous les règlements à un test de compétitivité ou d'effet sur les entreprises pour évaluer l'impact de la réglementation envisagée sur l'emploi et faire une étude comparative avec les règlements analogues qui existent dans les territoires voisins.
7. Mettre en oeuvre un code d'équité en matière de réglementation qui exigerait une consultation totale avec les intervenants concernés.
8. Suivre l'exemple du gouvernement fédéral et publier un plan annuel de réglementation pour fournir un avis préalable de l'intention d'un ministère

Nous croyons que la population de notre province dépenserait et investirait cette somme de 4 milliards de dollars plus judicieusement que le gouvernement actuel.

Nous avons également réclamé des réductions des charges sociales provinciales qui, selon l'opinion générale, sont extrêmement défavorables à la création d'emplois.

Comme la Fédération canadienne de l'entreprise indépendante l'a fait remarquer devant le Comité, l'impôt-santé des employeurs a eu un effet spécialement destructeur pour le secteur des petites entreprises, c'est-à-dire le secteur même qui crée la plupart des emplois dans notre économie.

À part l'impôt-santé des employeurs, les primes de la Commission des accidents du travail constituent une autre charge sociale qui mine la création d'emplois en Ontario.

Le gouvernement a pris quelques mesures très sommatres pour réduire les charges sociales dans le budget de 1994; il a offert une exemption de l'impôt-santé des employeurs pendant un an pour les nouveaux employés ou les nouvelles feuilles de paie.

Il faut faire bien davantage.

Recommandations

2. Dans le budget de 1995, le gouvernement doit mettre en oeuvre un plan visant à réduire l'impôt sur le revenu des particuliers de 30 % sur trois ans, dont 15 % dès la première année.

3. Le gouvernement doit mettre en oeuvre une exemption de l'impôt-santé des employeurs en faveur des petites entreprises.

4. Le gouvernement doit réduire les primes de la Commission des accidents du travail de 5 %.

Ces réductions fiscales ainsi que d'autres mesures que nous avons proposées contribueront à créer 725 000 nouveaux emplois dans le secteur privé sur une période de cinq ans.

Réduire la réglementation et la paperasserie pour créer des emplois

À part les impôts, la charge de la réglementation qui pèse sur les entreprises ontariennes est un autre obstacle important à la création d'emplois qu'il importe d'abattre dans le budget de 1995.

L'appareil gouvernemental supporté par les entreprises ne fera que mener à d'autres pertes d'investissements, d'emplois et de recettes fiscales. Ce sont toutes les Ontariennes et tous les Ontariens qui finiront par payer la note.»

Le ministre des Finances a promis de ne pas augmenter les impôts dans le budget à venir, mais de même que dans le cas du programme du gouvernement qui vise à équilibrer le budget, nous croyons que cet engagement est beaucoup trop modeste pour avoir un effet positif sur les emplois et l'économie.

Maintenir les impôts qui sont trop élevés ne fera qu'aggraver les dommages qui ont déjà été causés en termes de pertes d'emplois, d'investissements et de débouchés.

Pour créer un climat plus favorable à la croissance économique et à la création d'emplois, le gouvernement doit réduire les impôts et ce, de façon radicale.

Il doit faire porter la réduction sur les impôts qui découragent le plus l'initiative individuelle, réduisent les capitaux privés disponibles pour les investissements et la consommation ou qui découragent la création d'emplois en accroissant le coût de la création et du maintien des emplois en Ontario.

À notre avis, le gouvernement doit profiter du budget de 1995 pour réduire les impôts sur le revenu et les charges sociales.

Selon les statistiques fournies par l'Association canadienne d'études fiscales, les Canadiens possèdent la distinction peu désirable de payer le niveau d'impôt le plus élevé sur le revenu parmi les Sept Grands.

Les Ontariens, qui sont parmi les Canadiens les plus imposés, ont vu leur taux d'impôt sur le revenu augmenter de 48 à 58 % de l'impôt de base fédérale au cours des 10 dernières années, et ils ont été les victimes de pas moins de 7 différentes augmentations d'impôt sur le revenu.

Dans *La révolution du bon sens*, nous avons proposé un programme ambitieux qui vise à réduire l'impôt sur le revenu des particuliers en Ontario de 30 % sur une période de trois ans.

Cette réduction vaudrait 4 000 dollars au cours des trois premières années pour le foyer ordinaire de la classe moyenne en Ontario et redistribuerait une somme de 4 milliards de dollars à la population de notre province.

Cette réduction allégerait la charge fiscale générale pour la ramener aux niveaux de 1990 puisque le gouvernement actuel a accru la charge fiscale de 1 milliard de dollars en 1991, de 1 milliard en 1992 et de 2 milliards en 1993.

Le programme repose sur des hypothèses prudentes en matière de croissance et de taux d'intérêt : une croissance moyenne du PIB de 3 %, supposition recommandée également par la Banque Royale, et une hypothèse de taux d'intérêt de 200 points de base plus élevés que les prévisions actuelles du gouvernement.

Le programme, détaillé dans *La révolution du bon sens*, éliminerait des dépenses de 6 milliards de dollars sur 3 ans tout en apportant un allègement d'impôt de l'ordre de 4 milliards de dollars.

Recommandation

1. Le gouvernement inclut dans le budget de 1995 un programme crédible visant à équilibrer le budget consolidé, notamment les dépenses qui sont comptabilisées à l'heure actuelle hors budget, afin de réduire le niveau de la dette provinciale en cours, et fournit en détail les moyens qu'il entend prendre pour gérer la réduction des paiements de transfert du gouvernement fédéral.

Réduire les impôts pour créer des emplois

Tout programme visant à équilibrer le budget et à réduire la dette doit reposer sur la maîtrise des dépenses et non sur une hausse des impôts.

Le gouvernement doit reconnaître que son problème ne provient pas d'une insuffisance de recettes, mais d'un excès des dépenses, et il doit attaquer le déficit dans cet esprit.

Une fois de plus, le Comité a été averti cette année que l'Ontario ne peut plus supporter davantage d'impôt et que toute hausse d'impôt aboutirait au résultat suivant :

- chasser les entreprises de la province et encourager davantage de gens à participer à l'économie clandestine;

- accroître l'évasion fiscale et les efforts en vue d'échapper à l'impôt;

- encourager les gens à quitter la population active (mémoire de la Chambre de commerce de l'Ontario).

Le Conseil canadien du commerce de détail a déclaré au Comité que les lourdes charges d'impôt avaient «nuí à la reprise économique et réprimé la création d'emplois, et de manière générale avaient accru l'anxiété des Canadiens à l'égard des perspectives économiques».

Pour ces raisons, comme l'a indiquée l'Association des manufacturiers canadiens, «les augmentations d'impôt ne constituent pas la solution ni même une partie de la solution aux problèmes budgétaires du gouvernement. Toute augmentation du coût du fonctionnement de

Par conséquent, comme il a été mentionné dans le mémoire présenté par la Banque Canadienne Impériale de Commerce (CIBC), «l'Ontario a acquis la réputation d'être l'une des provinces les moins responsables sur le plan budgétaire».

Pour contribuer à contrecarrer au moins partiellement cette impression, la province doit produire «une série crédible d'objectifs chiffrés susceptibles d'être atteints sans augmentation d'impôt» et démontrer autant de progrès que l'a fait le gouvernement fédéral. En l'absence de ces deux conditions, la CIBC prévoit que la réaction des marchés financiers sera forte et défavorable.

La province a donc beaucoup de chemin à faire et elle ne pourra pas y parvenir dans le cadre du programme actuel.

Même si les objectifs fixés par le gouvernement pour réduire le déficit étaient atteints, la dette de la province s'accroîtrait de 19 milliards de dollars et notre ratio dette-PIB passerait de 30,5 % à 31,6 % d'ici la fin de l'année prochaine. (Banque de Montréal)

Dans ce cas-là, on peut difficilement parler de progrès.

Pour aggraver les choses, il y a tout lieu de croire que les objectifs de réduction du déficit du gouvernement ne seront pas atteints, car ils reposent sur ce que la Banque Royale a décrit comme «une supposition excessivement optimiste, à savoir une croissance réelle de 4,3 % en moyenne d'ici 1998».

La Banque Royale laisse entendre que les taux d'intérêt seront vraisemblablement de 200 points de base plus élevés que le gouvernement ne le prévoit.

Lorsque ces ajustements seront faits au programme du gouvernement, les déficits portant sur les exercices 1995-1996 et 1996-1997 seront respectivement de 1,5 milliard et 2,6 milliards de dollars plus élevés que selon les prévisions officielles. (Banque Royale)

En outre, à part de se lamenter, le gouvernement ne semble pas avoir de programme pour faire face à la réduction anticipée des transferts du gouvernement fédéral résultant du budget fédéral de 1995, qui commence par l'introduction du Transfert social canadien 1996-1997.

En l'absence de programmes de gestion cohérents, la réduction ne fera qu'accroître le déficit. Par conséquent, en dépit de sa nature modeste, le programme du gouvernement n'est probablement pas réalisable.

Nous avons élaboré et publié un programme qui permettra d'équilibrer le budget consolidé dans la cadre du mandat du prochain gouvernement et qui aboutira à des réductions réelles de la dette et du service de la dette à compter de l'an 2000.

conséquent, l'Ontario doit faire sa part pour contribuer à réduire le déficit, non seulement dans son intérêt, mais dans l'intérêt de tous les Canadiens.»

Nous redoutons également que le niveau et la composition de la dette soient tels que nous risquons une érosion de notre souveraineté économique, si cette dette n'est pas maîtrisée et réduite.

Le gouvernement de l'Ontario est de plus en plus tributaire des marchés étrangers pour une grande partie de son financement. En 1990-1991, la province a emprunté 25 % de sa dette totale sur les marchés étrangers, mais au cours de l'exercice actuel et au cours des deux derniers exercices, 60 % de ces emprunts sont venus de l'étranger.

Plus nous empruntons d'argent en dehors du marché canadien, plus nous sommes vulnérables et plus nous devons être sensibles aux facteurs qui influencent les décisions des investisseurs étrangers et l'opinion des agences d'évaluation de crédit que ces derniers consultent pour évaluer la qualité de notre dette.

Le budget fédéral du gouvernement libéral pour 1995 rend encore plus urgente et difficile la nécessité d'équilibrer le budget.

En effet, à la suite du budget fédéral, l'Ontario perdra une somme estimative de 1 milliard de dollars de recettes en 1996-1997 et entre 2 milliards et 2,5 milliards de dollars de recettes en 1997-1998.

Un manque à gagner de cette ampleur a des conséquences très graves pour le programme budgétaire du gouvernement, comme le démontre l'examen de la cote de crédit de l'Ontario applicable à la dette entrepris par le Dominion Bond Rating Service au lendemain du budget. Il est impératif que le budget de 1995 renferme un plan crédible visant à éliminer le déficit cumulé afin de réduire, petit à petit, le niveau de la dette en cours.

Nous sommes conscients que le gouvernement a un programme visant à équilibrer le budget de fonctionnement dès 1998.

Non seulement nous pensons que cet objectif est beaucoup trop modeste, mais on a laissé entendre que le programme lui-même repose sur des hypothèses fausses.

L'Ontario est fortement en retard par rapport à d'autres provinces dans ses efforts pour réduire le déficit et la dette. La Banque Royale a dit au Comité que seuls le Québec et la Nouvelle-Écosse ont un palmarès pire que celui de l'Ontario au chapitre de la réduction du déficit.

L'héritage des 10 dernières années de ces politiques représente 65 nouveaux impôts ou hausses d'impôts, une dette de 90 milliards de dollars, une mauvaise cote de crédit, plus de un million de personnes tributaires de l'aide sociale, la dégradation des services et la perte de la souveraineté économique.

Le bon sens nous dit que si nous continuons dans cette voie, nous obtiendrons les mêmes résultats. Il est temps de changer.

Équilibrer le budget et maîtriser la dette

Si la province veut connaître la croissance économique à l'avenir, le gouvernement doit mettre de l'ordre dans ses affaires et mettre sur pied un programme crédible, et s'y tenir, pour équilibrer le budget et réduire le fardeau de la dette en cours.

Un certain nombre de témoins ont présenté leurs observations sur l'escalade bouleversante du niveau de la dette en Ontario, qui a augmenté de 114 % depuis 1990 pour atteindre le chiffre astronomique de 90 milliards de dollars.

Le mémoire de l'Association des banquiers canadiens a signalé qu'en 1994, l'Ontario avait le déficit le plus élevé par tête au pays et qu'à 8 331 \$ par personne, sa dette par tête représente une charge considérable.

Tant l'ampleur de la dette que le coût du financement ont un effet négatif sur les investissements productifs dans le secteur privé.

L'Association des manufacturiers canadiens a fait remarquer qu'une part croissante des économies de la province se trouve détournée pour financer la dette publique au lieu de s'acheminer dans des investissements plus productifs au sein de l'industrie et que le déficit croissant augmentait le coût du financement et en réduisait la disponibilité pour l'industrie.

Cette remarque est au cœur du lien direct qui existe entre les déficits persistants et la création d'emplois et comme l'Association des banquiers canadiens l'a exprimé, «pour créer des emplois et une croissance à un rythme soutenable, il nous faut mettre un terme à la croissance de la dette».

De même, comme le soulignait le mémoire de la Banque de Montréal soumis au Comité, le déficit et la dette de l'Ontario ont un effet réel sur le reste du pays.

M. Tim O'Neill de la banque a fait remarquer ce qui suit : «Comme l'Ontario représente une aussi grande part de l'économie canadienne, les budgets de l'Ontario font l'objet de beaucoup d'attention sur les plans national et international... La situation budgétaire de l'Ontario se reflète favorablement ou défavorablement, suivant le cas, sur celle de tout le Canada. Par

- le programme budgétaire du gouvernement repose sur des hypothèses de croissance excessivement généreuses et il faudrait faire davantage d'efforts, ne serait-ce que pour atteindre les modestes objectifs budgétaires du gouvernement.

Comme l'a dit l'Association des manufacturiers canadiens dans son exposé : « L'Ontario ne peut pas se permettre de perpétuer ces tendances économiques. Il est temps de remédier à la situation budgétaire de la province et d'instituer des politiques visant à créer un climat d'affaires sain susceptible d'attirer les investissements, de créer des emplois et d'assurer un bon niveau de vie pour toutes les Ontariennes et tous les Ontariens. »

Nous sommes d'accord avec cette description. Le budget de 1995 doit résoudre le problème du gouvernement de l'Ontario qui dépense trop, impose trop, emprunte trop et réglemente trop, et qui représente, par conséquent, un découragement majeur pour les investissements et la création d'emplois.

Cependant, nous sommes convaincus que le gouvernement présentera au milieu un budget caractérisé par l'immobilisme, conçu davantage pour s'attirer la faveur des électeurs que pour favoriser les intérêts économiques à long terme de l'Ontario.

Nous craignons qu'en déposant son budget le gouvernement veuille faire preuve de complaisance et qu'il entérine le statu quo, alors que la province a besoin d'un budget qui abat les obstacles à la croissance et à la création d'emplois, aux investissements et à la consommation, à un allègement des impôts et à la stabilité financière, obstacles qui ont été érigés par le gouvernement lui-même.

Si le gouvernement est sérieux à propos des nouveaux emplois, des nouveaux débouchés, à propos de la réduction de la dette, son budget de 1995 doit alors contenir le genre de politique que nous avons réclamée dans *La révolution du bon sens*.

Si le gouvernement est sérieux à propos de l'élimination du déficit, il doit proposer des réductions considérables des dépenses. La croissance économique, à elle seule, n'aboutira pas à l'équilibre budgétaire.

En outre, nous croyons que les prévisions d'une croissance annuelle moyenne de 4,3 % du PIB réel sont irréalistes, étant donné la mauvaise volonté évidente du gouvernement à éliminer les barrières à la croissance. Ces prévisions optimistes aboutiront à un déficit encore plus élevé si elles ne se matérialisent pas.

Le gouvernement ne peut pas continuer à faire ce que les gouvernements de l'Ontario font depuis les 10 dernières années : imposer, emprunter et dépenser.

Introduction

Le Comité a été témoin de deux versions très différentes et contradictoires de la situation de l'économie et des finances de l'Ontario au cours de ses consultations prébudgétaires de 1995. Le message du gouvernement, évoqué par le ministre des Finances, veut que l'économie et l'emploi rebondissent grâce, en grande partie, à la judicieuse administration et aux restrictions budgétaires du gouvernement actuel.

Le ministre des Finances a fait savoir au Comité que les choix difficiles effectués par le gouvernement portaient fruit et que toutes les statistiques étaient dans la bonne direction. Par exemple, le ministre a fait remarquer ce qui suit :

- l'Ontario serait en tête du Canada pour la croissance économique à moyen terme;
- l'économie provinciale a créé 196 000 emplois au cours des 11 derniers mois de 1994 et on prévoit la création de 570 000 emplois au cours de la période de 1995 à 1998;
- le gouvernement a un plan en vue d'équilibrer le budget en 1998;
- le gouvernement a réduit ses dépenses de fonctionnement directes de 16 % au cours des trois dernières années.

Certes, il y a eu des faits nouveaux favorables dans l'économie de l'Ontario en 1994 mais, dans le meilleur des cas, le ministre n'a fourni qu'une vue partielle de la situation de l'économie et des finances.

Par contre, d'autres témoins ont contrecarré l'opinion du gouvernement sur la situation et ont fait remarquer, entre autres, ce qui suit :

- en dépit des gains d'emploi réalisés en 1994, il y a eu des pertes de 66 000 emplois depuis 1990, notamment la perte de 121 000 emplois dans la fabrication et de 40 000 emplois dans le bâtiment;
- en dépit des prétentions concernant les restrictions de dépenses de fonctionnement de la province, celles-ci ont augmenté de 12 % depuis 1990 et le gouvernement a levé 4 milliards de dollars de nouveaux impôts;

- en dépit des prétentions d'une saine administration financière, le gouvernement a accru la dette provinciale de 41,3 milliards de dollars, le coût du service de la dette a augmenté de près de 8 milliards, soit une hausse de 110 % depuis 1990, et la cote de crédit de la province a été abaissée;

Table des matières

Introduction	p. 2
Équilibrer le budget et maîtriser la dette	p. 4
Réduire les impôts pour créer des emplois	p. 7
Réduire la réglementation et la paperasserie pour créer des emplois	p. 9
Réduire les dépenses pour équilibrer le budget et compenser les réductions d'impôt	p. 11
Restructurer le secteur public pour réduire les coûts	p. 13
Créer un climat de croissance	p. 15
La transparence dans les livres	p. 17
Conclusion	p. 18

d) Établir un système de vérification d'optimisation des ressources et des contrôles internes de dépenses afin de maintenir les coûts à un niveau aussi bas que possible et enchâsser le concept de la responsabilité financière dans la disposition relative au but de la loi qui confère à la commission son mandat. Exiger de la commission qu'elle envisage l'option de sous-traiter ses fonctions d'administration et de prestation de services et rechercher les moyens de faire appel à l'expertise du secteur privé pour mettre sur pied des programmes moins onéreux et plus efficaces de formation et de réadaptation.

e) Geler toutes les nouvelles prestations, notamment celles ayant trait au stress.

f) Remplacer le système bipartite de gestion de la CAT par un modèle faisant appel à de nombreux intervenants et étudier la possibilité d'une certaine forme de ticket modérateur en vue de renforcer la responsabilité.

31. Le gouvernement doit appliquer les conventions comptables recommandées par le vérificateur général lors de la préparation et de la présentation du budget de l'Ontario pour 1995.

21. Réduire le coût direct de la main-d'oeuvre du gouvernement provincial de 15 % sur deux ans.
22. Introduire des primes de rendement pour tous les fonctionnaires en fonction des résultats atteints et des économies réalisées par les contribuables.
23. Modifier le système du budget pour récompenser les ministères qui économisent de l'argent et rehaussent leur efficacité.
24. Assujettir tous les programmes du gouvernement à une disposition de temporisation.
25. Privatiser certains éléments d'actif et sociétés de la Couronne et commercialiser certaines activités du gouvernement. Utiliser le produit net de la privatisation pour réduire la dette. La Régie des alcools de l'Ontario est une cible de choix pour la privatisation et il faudrait également songer à privatiser TVO et Ontario Hydro.
26. Le gouvernement doit faire preuve de plus de hardiesse pour mettre sur pied des partenariats entre le secteur public et le secteur privé et pour appliquer le principe de la tarification des urgences.
27. Abolir la loi 40 dans son intégralité et adopter des mesures visant à démocratiser les syndicats.
28. Liquider la CSST et faire de la sécurité en milieu de travail la responsabilité de la CAT après sa refonte.
29. Geler le salaire minimum de l'Ontario jusqu'à ce que les taux du salaire minimum des autres territoires rattrapent les nôtres.
30. Mettre fin à la Commission royale d'enquête sur l'indemnisation des travailleurs et mettre en oeuvre immédiatement les mesures suivantes pour réformer cet organisme :
 - a) Mettre fin à la pratique des nominations politiques pour les postes de cadres supérieurs de la CAT.
 - b) Confier à une équipe de gestionnaires professionnels venant de l'industrie de l'assurance le mandat d'améliorer la productivité, la gestion des dossiers, la qualité et le service à la clientèle.
 - c) À l'exemple d'autres provinces, réduire les niveaux de prestations de 90 à 85 % du salaire de base et réexaminer le concept des rentes viagères.

13. Dans tous les nouveaux règlements, reconnaître le droit des employeurs et les différences entre les divers milieux de travail.
14. Minimiser les conflits de réglementation entre les ministères et avec d'autres territoires de compétence.
15. Réduire l'envergure de la bureaucratie employée pour imposer et surveiller l'application des règlements.
16. Annuler les droits annuels d'inscription des sociétés de 50 \$.
17. Le budget de 1995 doit comprendre un programme détaillé de réduction des dépenses conçu pour réaliser des économies de 6 milliards de dollars sur une période de trois ans tout en maintenant le financement des soins de santé, de l'enseignement en classe et du maintien de l'ordre public.
18. Le plan de réduction des dépenses pour le budget de 1995 doit comprendre ce qui suit :
 - a) des engagements visant à réduire le niveau actuel des prestations d'aide sociale versées en Ontario à un niveau équivalent à 10 % au-dessus de la moyenne des prestations versées dans les autres provinces, et à resserrer les critères d'admissibilité;
 - b) l'adoption de la proposition incluse dans *La révolution du bon sens*, et recommandée par la suite par la Commission royale sur l'éducation, d'éliminer la cinquième année du niveau secondaire et de réaliser des économies en rationalisant la bureaucratie de l'éducation;
 - c) l'imposition d'un moratoire immédiat sur le programme de logement à but non lucratif;
 - d) la liquidation du programme boulotOntario Formation;
 - e) des réductions dans les subventions aux entreprises.
19. Les politiciens doivent indiquer qu'ils sont prêts à faire leur part des sacrifices. Le gouvernement doit abandonner le régime de retraite actuel des députés et le remplacer par un programme de RFR, soit le genre de régime utilisé par un grand nombre de professions libérales. Le système de rémunération dépassé des députés doit également faire l'objet d'une réforme, à commencer par l'élimination des exemptions pour frais et des indemnités journalières.
20. Réduire le nombre de députés en Ontario de 130 à 99 pour donner un exemple de réduction des coûts qui serait suivi à tous les niveaux, notamment au palier municipal.

1. Le gouvernement inclut dans le budget de 1995 un programme crédible visant à équilibrer le budget consolidé, notamment les dépenses qui sont comptabilisées à l'heure actuelle hors budget, afin de réduire le niveau de la dette provinciale en cours, et fournit en détail les moyens qu'il entend prendre pour gérer la réduction des paiements de transfert du gouvernement fédéral.
2. Dans le budget de 1995, le gouvernement doit mettre en oeuvre un plan visant à réduire l'impôt sur le revenu des particuliers de 30 % sur trois ans, dont 15 % des la première année.
3. Le gouvernement doit mettre en oeuvre une exemption de l'impôt-santé des employés en faveur des petites entreprises.
4. Le gouvernement doit réduire les primes de la Commission des accidents du travail de 5 %.
5. Nommer une commission indépendante ayant pour mandat d'examiner tous les règlements qui ont un effet sur les entreprises et abolir, dans un délai de un an à compter du processus, tous les règlements qui ne peuvent être justifiés.
6. Soumettre tous les règlements à un test de compétitivité ou d'effet sur les entreprises pour évaluer l'impact de la réglementation envisagée sur l'emploi et faire une étude comparative avec les règlements analogues qui existent dans les territoires voisins.
7. Mettre en oeuvre un code d'équité en matière de réglementation qui exigerait une consultation totale avec les intervenants concernés.
8. Suivre l'exemple du gouvernement fédéral et publier un plan annuel de réglementation pour fournir un avis préalable de l'intention d'un ministre d'adopter un règlement et fournir aux parties intéressées l'occasion d'examiner le règlement proposé et de présenter leurs observations.
9. Inclure une disposition de temporisation dans tous les nouveaux règlements et effectuer une analyse coût-avantages de la réglementation et la rendre publique.
10. Rédiger tous les règlements dans un langage simple.
11. Toujours envisager en premier lieu le principe de l'observation volontaire.
12. Cesser de forcer les employeurs à supporter la charge financière des programmes que le gouvernement ne peut pas se permettre de payer.

**Le bon sens - pour changer
Opinion dissidente du Parti progressiste-conservateur
Consultations prébudgétaires de 1995**
Comité permanent des finances et des affaires économiques
Mars 1995

Opinion dissidente du Parti progressiste-conservateur

ANNEXE C

mesures nécessaires, nous allons continuer de patrouiller dans les problèmes qui nous ont
hanés tout au cours des quatre dernières années.

Le gouvernement doit également préparer un plan qui favorise l'installation d'un climat
propice à la création d'emplois en Ontario. Le nombre de chômeurs dans la province
demeure toujours très élevé.

Nous devons garder à l'esprit les défis qui nous attendent après ces quatre années de
gouvernement NPD, mais nous devons également nous tourner vers l'avenir et offrir l'espoir
et la prospérité à toutes les Ontariennes et à tous les Ontariens.

l'émergence de ces éléments et qui encouragent le développement responsable et soutenable dans l'intérêt de toutes les Ontariennes et de tous les Ontariens», déclare l'Ontario Mining Association.

Certaines provinces, comme le Nouveau-Brunswick et Terre-Neuve, ont mis en place des campagnes dynamiques visant à améliorer la prestation des services. Par exemple, le Nouveau-Brunswick s'est assuré de l'aide du secteur privé pour améliorer la facturation des soins de santé.

L'Ontario a fait quelques efforts timides pour repenser son fonctionnement. Trop souvent, toutefois, ces efforts n'ont pas porté fruit.

Par exemple, l'initiative «Voie Rapide» du gouvernement porte sur des changements qui sont déjà en place ou qui seront apportés dans le futur. Cependant, pour le viticulteur du Niagara qui a encore besoin d'obtenir 44 approbations avant de tenir une dégustation de vins, rien n'a changé.

Le gouvernement doit faire preuve de dynamisme dans le réaménagement de son fonctionnement. En fait, le NPD devrait suivre le conseil suivant que le Bureau d'assurance du Canada a donné au Comité.

RECOMMANDATION :

Continuer de restructurer et de rationaliser le secteur public pour accroître son efficacité et son efficience tout en réduisant la taille et les coûts de fonctionnement de l'appareil gouvernemental. Explorer la possibilité de privatiser les services que le secteur privé serait mieux à même d'offrir.

Les libéraux de l'Ontario sont tout à fait d'accord avec cette façon de voir les choses. En fait, nous sommes convaincus que c'est seulement grâce à l'amélioration de l'efficacité et à la réduction des coûts de fonctionnement de l'État que l'Ontario pourra favoriser l'établissement d'un climat propice aux investissements auquel ont droit toutes les Ontariennes et tous les Ontariens.

Conclusion

Ce budget arrive à une période cruciale pour l'Ontario. Nous avons traversé les quatre dernières années avec des déficits de plus de 10 milliards de dollars, notre dette a doublé et la confiance des consommateurs et des investisseurs dans l'Ontario est gravement minée.

Si le gouvernement NPD choisit de suivre les recommandations susmentionnées, le budget peut remettre l'Ontario sur la voie de la prospérité. Si le gouvernement omet de prendre les

RENDRE LE GOUVERNEMENT EFFICACE

C'est presque devenu un truisme de dire que le gouvernement ne peut pas continuer de fonctionner comme par le passé.

Il y a trop longtemps que les grosses bureaucraties centralisées à Queen's Park élaboreront les politiques qui toucheront diverses régions sans tenir compte des besoins et de la situation de ces régions. De plus, trop souvent les services offerts au public ne sont ni efficaces ni courts.

Sous le gouvernement de Bob Rae, il semble que ce type de gouvernement centralisé soit encore à la mode. Au lieu de rationaliser son fonctionnement, le NPD continue d'établir de nouvelles bureaucraties comme le COFAM, qui servent uniquement les intérêts du gouvernement et non ceux du public.

En outre :

- * Le NPD a introduit des droits d'inscription des sociétés, ce qui oblige celles-ci à remplir davantage de formulaires tous les ans et à déboursier, en plus, pour le faire.
- * Le gouvernement a politisé à un tel point l'Agence pour la santé et la sécurité au travail que les employeurs paient beaucoup trop cher pour des cours de formation qui ne fournissent pas à leurs employés les compétences nécessaires en matière de sécurité.
- * Ce qui se cache derrière les partenariats du secteur privé et du secteur public favorisés par Bob Rae, c'est l'avantage de transférer tous les fonctionnaires responsables de la gestion des biens immobiliers dans une société de la Couronne et de ne pas comptabiliser les dépenses de la société concernée dans les livres comptables du gouvernement.

Si l'Ontario veut tirer parti de la reprise précaire actuelle, le gouvernement doit abandonner son mode de pensée archaïque et commencer à explorer de nouvelles façons d'assurer la prestation des services publics.

En plus de faire perdre de l'argent et du temps aux sociétés, ces problèmes freinent également la capacité du gouvernement provincial d'atteindre ses objectifs de politique publique. Ce n'est pas avec des technologies dépassées, des pensées à courte vue et des processus laborieux que l'Ontario va innover.

«On ne peut pas régler la croissance économique ni la création de richesses, mais on peut adopter des règlements qui contribuent à créer un climat d'investissement favorable à

impôts sur le capital ont tous été augmentés. En outre, la taxe de vente provinciale a été ajoutée à la plupart des produits d'assurance, notamment l'assurance-automobile.

Ces augmentations ont deux effets très néfastes sur l'économie.

Les hausses d'impôt, c'est de l'argent que le gouvernement soutire aux particuliers et aux entreprises. Par conséquent, les gens ont moins d'argent pour acheter des produits et services et moins d'argent à économiser. Quant aux sociétés, elles ont moins d'argent à investir et ne peuvent pas embaucher de nouveaux employés.

Les impôts élevés induisent également aux entreprises étrangères que l'Ontario n'est pas un endroit propice pour les investissements. Les gens d'affaires étrangers considèrent qu'un gouvernement qui augmente les impôts est un gouvernement qui n'a aucune idée de la façon de créer un climat qui permette au secteur privé de prospérer.

Pour son prochain budget, Bob Rae doit suivre l'exemple de son homologue provincial au Nouveau-Brunswick et présenter un budget qui ne renferme aucune augmentation d'impôt ni aucun nouvel impôt. Il faut accorder un répit aux Ontariennes et aux Ontariens, qui n'ont jamais supporté un fardeau fiscal aussi lourd que depuis l'arrivée au pouvoir de ce gouvernement.

RECOMMANDATION :

Il faut éviter toute hausse d'impôt ou nouvel impôt dans le prochain budget.

Un seul et unique contribuable

Depuis trop longtemps, les gouvernements ontariens de toute allégeance ne cessent de livrer une lutte féroce au gouvernement fédéral au sujet du montant des paiements de transfert et des impôts que reçoit la province. Si le gouvernement de l'Ontario souhaite soutenir la reprise économique, il doit collaborer avec Ottawa à une stratégie coordonnée de réduction du déficit.

Le Parti libéral de l'Ontario reconnaît qu'il y a des moments où le gouvernement provincial doit protéger les intérêts de l'Ontario. Toutefois, aux yeux d'un grand nombre de contribuables, les querelles intergouvernementales n'ont aucun sens dans leur vie quotidienne. Qu'ils versent leurs dollars gagnés à la sueur de leur front à Ottawa ou à Queen's Park, les Ontariennes et les Ontariens savent parfaitement que leur argent sert à financer tous ces programmes. En ces périodes de contraintes budgétaires, les gouvernements doivent se rendre compte que le fait d'argumenter au sujet des paiements de transfert ou des points d'impôt ne contribue qu'à renforcer le cynisme des contribuables parce que nos dirigeants ne sont pas à la hauteur face à la tâche de réformer l'État.

THÈMES RECOMMANDÉS POUR LE BUDGET

Réduire le déficit

La réduction du déficit représente un facteur vital dans la création d'un climat économique favorable.

À l'heure actuelle, selon le vérificateur provincial, le manque à gagner en 1994-1995 est supérieur à 10 milliards de dollars. De leur côté, le Nouveau-Brunswick et l'Alberta ont déposés des budgets équilibrés. Si l'on veut regagner la confiance du milieu des affaires et des investisseurs étrangers dans la capacité de l'Ontario de mettre de l'ordre dans ses finances, la situation financière de l'Ontario doit changer.

En fait, la réduction du déficit est un élément que tout le monde dans tous les secteurs de l'économie juge prioritaire pour assurer la poursuite de la reprise économique en Ontario. En 1994-1995, le gouvernement ontarien prévoit verser huit milliards de dollars pour le service de la dette, soit presque autant que ce qu'il prévoit dépenser pour la formation et l'enseignement élémentaire et secondaire.

Ce qui est encore plus effrayant, c'est que le service de la dette a augmenté considérablement au cours des quatre dernières années. Selon les prévisions du gouvernement, en 1994-1995, le service de la dette représentera 17,6 % des recettes publiques, soit plus de deux fois le montant versé par la province en 1990-1991 (8,8 %).

Si l'Ontario veut maintenir les services sociaux actuels en évitant de couper à tort et à travers et de voir les groupes concernés se disputer les miettes, le gouvernement doit absolument s'attaquer sérieusement au déficit.

RECOMMANDATION :

La province doit présenter une stratégie d'élimination du déficit qui ne repose pas sur des augmentations d'impôt, tout en tenant compte des recommandations du vérificateur provincial en matière de normes comptables.

Aucun nouvel impôt

Si le gouvernement veut soutenir la reprise économique, il ne peut plus soutenir davantage d'impôts des Ontariens. S'il augmente les impôts, le gouvernement va tout simplement réduire la confiance des consommateurs.

Le NPD a augmenté de quatre milliards de dollars au cours des quatre dernières années les impôts sur le revenu et les taxes à la consommation. Il n'y a pas beaucoup de taxes et d'impôts qui ont échappé à Bob Rae. Les impôts sur le revenu, les taxes sur l'essence et les

LE PROCHAIN BUDGET

La création d'emplois doit être un objectif primordial du prochain budget provincial.

L'Ontario commence seulement à retrouver les niveaux d'emploi qu'il connaissait en 1990. En fait, il y a moins d'emplois dans la communauté urbaine de Toronto qu'il y en avait en septembre 1990. Malgré la reprise actuelle, d'autres parties du pays réussissent à créer beaucoup plus d'emplois que l'Ontario.

Avant de dépenser et d'investir, les Ontariennes et les Ontariens doivent être assurés d'occuper un emploi permanent stable et bien rémunéré. Seul un budget qui favorise un climat propice à la création d'emplois répondra à leurs attentes.

RECOMMANDATION :

Le prochain budget doit être équitab le et équilibré.

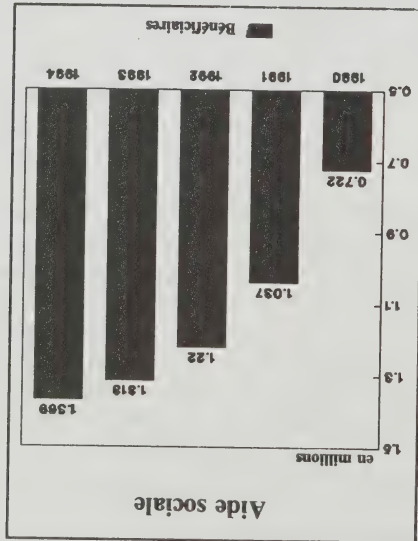
Nous sommes tous d'accord pour dire qu'il faut éliminer les déficits le plus vite possible. Toutefois, nous ne pouvons pas atteindre cet objectif aux dépens des gens dans le besoin, des jeunes et des personnes âgées ou malades. On n'a pas le droit de les empêcher de pourvoir à leur bien-être économique et physique en adoptant des mesures budgétaires qui viendront anéantir les programmes sociaux qui ont profité à toutes les Ontariennes et à tous les Ontariens.

RECOMMANDATION :

Le prochain budget doit tenir compte des recommandations du vérificateur provincial.

Le vérificateur a fait remarquer que les gouvernements doivent s'en tenir à une seule série de livres comptables et budgétaires, respectant des normes uniformes et précises. Jusqu'à maintenant, Bob Rae a décidé de tenir deux séries de livres : une pour les comptes publics, l'autre pour le budget.

Il s'ensuit que les Ontariennes et les Ontariens ne peuvent pas comparer la performance budgétaire du gouvernement d'une année à l'autre. Si l'on veut que les contribuables aient confiance dans la voie qu'entend suivre le gouvernement, il faut leur présenter des livres qu'ils comprennent. S'il acceptait les recommandations du vérificateur et adoptait de nouvelles normes comptables pour la préparation du budget, le gouvernement franchirait une étape importante pour éliminer la confusion qui règne actuellement et redonnerait confiance dans notre économie.

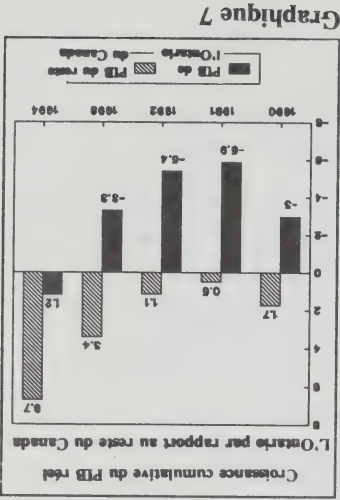


5.

Mises en chantier d'habitations - au cours des quatre dernières années, les mises en chantier d'habitations en Ontario ont baissé de 45 %, passant d'une moyenne de 90 000 par année pendant la période de 1987 à 1990 à 50 000 par année pendant la période de 1991 à 1994. Dans le reste du Canada, on a constaté une baisse d'environ 13 %, soit de 126 000 à 110 000 par année pendant la même période.

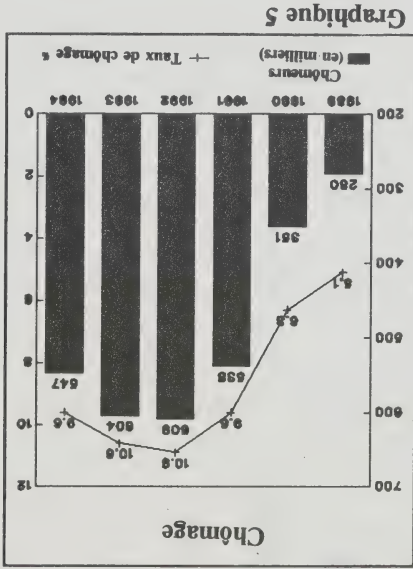
6.

La croissance du PIB ontarien est en recul par rapport au reste du Canada - En ce qui concerne le produit intérieur brut, l'un des principaux indicateurs économiques, l'Ontario en 1994 se retrouve au même point qu'en 1989. La croissance réelle a été d'environ 7 % pendant la même période dans le reste du Canada.



3.

Nombre de chômeurs - Le nombre de chômeurs déclarés en Ontario demeure très élevé, soit 547 000, ce qui représente environ 200 000 chômeurs de plus que lorsque le NPD a pris le pouvoir (même si le nombre de chômeurs a diminué d'environ 57 000 par rapport à 1993). Cela veut dire qu'environ 1 000 personnes par semaine ont rejoint les rangs des chômeurs depuis que Bob Rae est devenu premier ministre. La lenteur de la croissance de la population active est également préoccupante. Depuis 1990, le nombre de travailleurs n'a augmenté que de 130 000. En temps normal, il aurait augmenté d'au moins 300 000 pendant la même période. En 1990, l'Ontario affichait le plus faible taux de chômage. Aujourd'hui, les quatre provinces de l'Ouest réussissent mieux que l'Ontario dans ce domaine.



4.

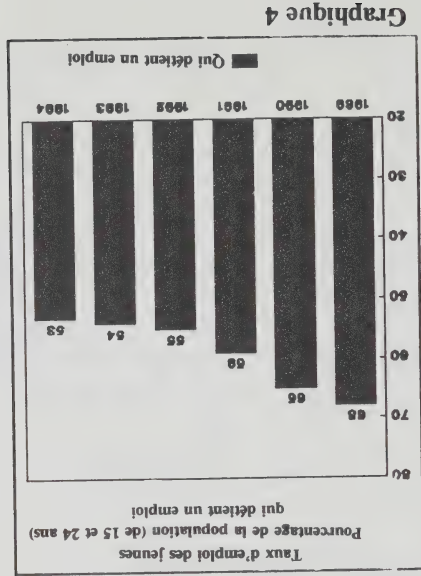
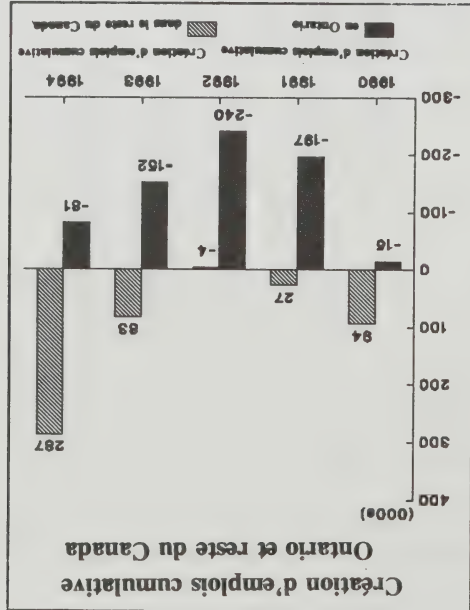
Aide sociale - de toute évidence, c'est l'un des plus gros problèmes auxquels doit faire face le gouvernement, puisque le nombre de gens qui vivent de l'aide sociale est passé d'environ 770 000, au moment de l'arrivée du gouvernement NPD au pouvoir, à 1 400 000 en 1994. Même dans un climat de croissance économique favorable en 1994, ce nombre n'a cessé de croître. Cela veut dire que depuis que le NPD a pris le pouvoir, presque 3 000 personnes par semaine en moyenne se sont adressées à l'aide sociale.

2.

Le chômage chez les jeunes est très grave, car le nombre d'emplois dans cette catégorie a chuté de 230 000 depuis 1989.

En 1989, 68 % des membres de cette catégorie d'âge avaient un emploi. En 1994, ce pourcentage n'est que de 53 %.

Graphique 3



Graphique 4

Depuis l'arrivée au pouvoir de Bob Rae en septembre 1990, la cote de crédit de l'Ontario a subi trois déclassements. Pendant ce temps, l'Alberta, la Colombie-Britannique, le Manitoba et la Nouvelle-Écosse ont conservé la même cote de crédit et le Nouveau-Brunswick a vu sa cote augmenter. À l'heure actuelle, l'Alberta et la Colombie-Britannique ont une meilleure cote de crédit que l'Ontario, et le Nouveau-Brunswick est au même niveau.

Cote de crédit - lors de l'élection du NPD et aujourd'hui

	Septembre 1990	Aujourd'hui	Changements
Ontario	AAA	AA-	3 baisses
Colombie-Britannique	AA +	AA +	inchangée
Alberta	AA	AA	inchangée
Nouveau-Brunswick	A +	AA-	1 hausse
Manitoba	A +	A +	inchangée
Québec	AA-	A +	1 baisse
Nouvelle-Écosse	A-	A-	inchangée
Saskatchewan	A	BBB +	2 baisses

B) L'économie

Selon pratiquement tous les principaux indicateurs économiques, l'Ontario n'a pas eu la vie facile pendant les quatre dernières années. Cette analyse repose sur le document du gouvernement de l'Ontario intitulé *Perspectives économiques de l'Ontario*.

1. L'Ontario est à la traîne du reste du Canada sur le plan de la création d'emplois. Il y avait 81 000 emplois de moins en Ontario en 1994 qu'au début de 1990. Pendant la même période, 287 000 emplois ont été créés dans le reste du Canada. La création d'emplois est plutôt décevante pour l'année 1994, car seulement 71 000 emplois ont été créés, soit une baisse de 17 000 emplois par rapport aux 88 000 emplois créés en 1993.

3. **Maîtrise des dépenses - au cours des quatre dernières années, toutes les provinces sauf la Colombie-Britannique ont mieux maîtrisé leurs dépenses que l'Ontario.** Alors que le NPD soutient que la maîtrise des dépenses est l'une de leurs réussites les plus remarquables, toutes les provinces à l'exception de la Colombie-Britannique ont fait mieux que l'Ontario dans ce domaine, l'augmentation moyenne des dépenses dans les autres provinces au cours des quatre dernières années est de 8 % par rapport à 22 % en Ontario.

Total des dépenses - croissance sur cinq ans

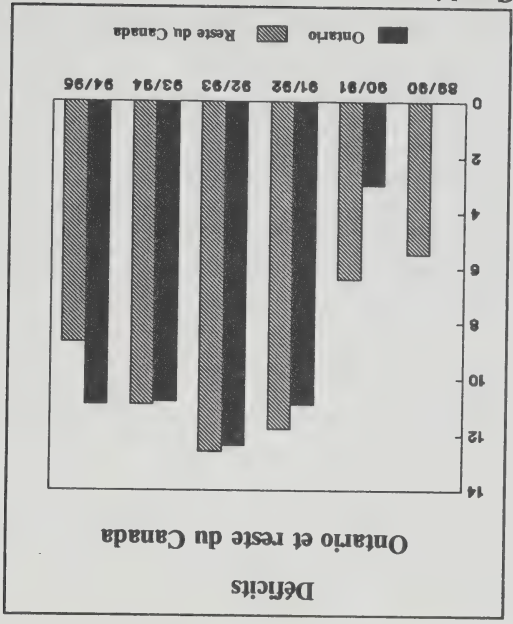
	1990/91	1991/92	1992/93	1993/94	1994/95
Colombie-Britannique	100	112	119	126	130
Alberta	100	99	107	101	94
Saskatchewan	100	97	99	99	100
Manitoba	100	104	109	107	107
Ontario	100	113	118	119	122
Québec	100	108	113	114	116
Nouveau-Brunswick	100	106	110	105	104
Nouvelle-Écosse	100	102	107	109	110
Ile-du-Prince-Édouard	100	105	109	111	106
Terre-Neuve	100	101	103	103	105
Gouvernement fédéral	100	104	108	107	109

4. **La cote de crédit de l'Ontario par rapport au reste du Canada.** Une source d'analyse objective de la situation budgétaire de l'Ontario nous est offerte par les quatre principales agences d'évaluation du crédit (S&P, Moody, Dominion Bond Rating Service, la Société canadienne d'évaluation du crédit). Au cours des quatre dernières années, l'Ontario a vu sa cote de crédit diminuer à trois reprises. Notre cote, qui se situait au niveau très appréciable de AAA, n'est plus maintenant que de AA-.

Déficits (excédents) budgétaires de l'Ontario - en milliards de dollars

1994-1995	
89/90	Est. du vérificateur provincial
90/91	Est. du gouvernement
91/92	
92/93	
93/94	
Déficit (0.1)	
3.0	
10.9	
12.4	
10.8	
8.3	
10.9	

Déficits - le déficit de l'Ontario est maintenant plus élevé que le total des déficits des neuf autres provinces. En fait, en 1989-1990, l'Ontario affichait un excédent budgétaire alors que le déficit combiné des autres provinces était de 5,5 milliards de dollars. Aujourd'hui, le déficit de 10,9 milliards de dollars de l'Ontario est plus élevé que les déficits combinés des neuf autres provinces.



Graphique 2

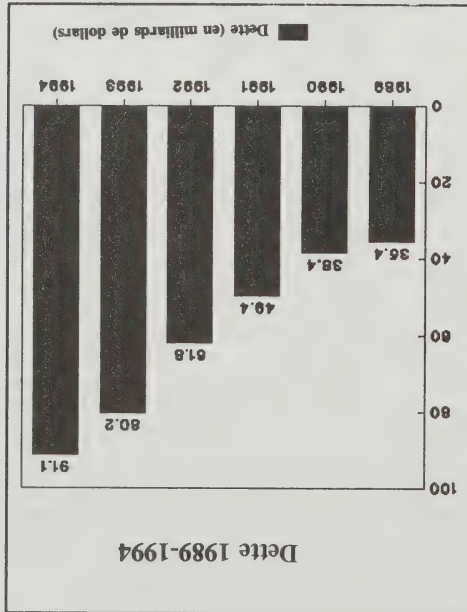
2.

Déficit - pendant quatre années consécutives, l'Ontario a affiché un déficit supérieur à 10 milliards de dollars. C'est maintenant la province qui a le déficit le plus élevé par tête.

Quand le NPD a essayé de sortir la province de la récession avec son premier budget, il a commis sa plus grosse erreur. Le déficit de 10,9 milliards de dollars de l'exercice 1991-1992 s'est avéré le premier d'une série de quatre déficits supérieurs à 10 milliards de dollars.

Le premier ministre Rae affirme que le NPD a réussi à réduire de 30 % le déficit de 12,4 milliards de dollars de l'exercice 1992-1993. Selon les estimations du NPD, le déficit devrait atteindre 8,3 milliards en 1994-1995. Cependant, le vérificateur provincial affirme que le déficit estimatif de 8,3 milliards de dollars diffère considérablement de la réalité, quelles que soient les conventions comptables utilisées (Remarks To The Media, 15 novembre 1994). Pendant une séance d'un comité de l'Assemblée législative, le vérificateur provincial a indiqué que le déficit estimatif réel pour l'exercice actuel, quelles que soient les conventions comptables, est d'environ 10,9 milliards de dollars. Il semblerait donc qu'on est loin d'une réduction du déficit en 1994-1995. Nous allons plutôt assister à une légère augmentation, alors que toutes les autres provinces canadiennes parviennent à réduire leur déficit.

Graphique 1



5.	<p>Le nombre de bénéficiaires de l'aide sociale continue d'augmenter.</p> <p>Le nombre de personnes qui touchent des prestations d'aide sociale a augmenté d'environ 3 000 personnes par semaine au cours des quatre dernières années. Même en 1994, le nombre de bénéficiaires était plus élevé qu'en 1993.</p>
6.	<p>Le secteur des mises en chantier d'habitations est toujours au ralenti.</p> <p>La moyenne des mises en chantier d'habitations au cours des quatre dernières années s'élevait à 50 000 logements, contre une moyenne de 90 000 au cours des quatre années précédentes.</p>
7.	<p>Le produit intérieur brut est au même niveau qu'en 1989.</p> <p>Le PIB réel de la province n'a pas bougé depuis 1989. En 1994, la production industrielle était la même qu'en 1989.</p>
A)	<p>Situation budgétaire</p>
1.	<p>La dette a plus que doublé - la dette moyenne par tête en Ontario est plus élevée que dans le reste du Canada.</p> <p>La dette de l'Ontario a augmenté de façon spectaculaire au cours des quatre dernières années : elle atteint plus de 90 milliards de dollars en 1994, soit plus du double de ce qu'elle était quatre ans auparavant. La dette par famille s'élève à 32 000 \$ environ à l'heure actuelle. Le ratio de la dette de l'Ontario au PIB est maintenant de 30,5 %, contre 14,4 % en 1989-1990. Il est donc supérieur à celui du reste du Canada, qui est de 27,6 %. Autrement dit, la dette a augmenté de 33 millions de dollars par jour depuis que le NPD est au pouvoir.</p>

4. La pire évaluation du crédit au pays.
4. L'Ontario a vu sa cote de crédit abaissée à trois reprises, la pire performance parmi toutes les provinces. Deux provinces possèdent maintenant une meilleure cote de crédit que l'Ontario.
5. Le service de la dette s'élève à 3 000 \$ par famille par année.
À l'heure actuelle la province dépense 8 milliards de dollars par année pour le service de la dette, par rapport à 3,8 milliards de dollars en 1990. La famille ontarienne moyenne paie 3 000 \$ d'impôt juste pour couvrir l'intérêt sur la dette provinciale.
- (B) L'économie
1. L'emploi - il y a toujours moins d'emplois en Ontario qu'en 1990.
En 1994, il y avait 81 000 chômeurs de plus en Ontario qu'au début de 1990, alors que dans le reste du Canada, on comptait 287 000 emplois supplémentaires. La communauté urbaine de Toronto est encore en mauvaise position, car il y a toujours moins d'emplois qu'en 1990.
2. Création d'emplois - moins d'emplois ont été créés en 1994 en Ontario qu'en 1993.
Même si l'économie était forte en 1994, seulement 71 000 emplois ont été créés en Ontario, soit 17 000 de moins qu'en 1993, alors que dans le reste du Canada, 206 000 emplois ont été créés en 1994, contre 85 000 en 1993.
3. Chômage chez les jeunes - le taux de chômage réel se situe entre 25 et 30 %.
En 1994, il y avait 230 000 emplois de moins pour les jeunes qu'en 1989, même si le nombre de jeunes n'a pas augmenté.
4. Le nombre de chômeurs est toujours très élevé.
Depuis que Bob Rae est devenu premier ministre, environ 1 000 personnes par semaine ont joint les rangs des chômeurs. Il y avait 547 000 chômeurs en 1994 par rapport à 351 000 en 1990.

LA SITUATION DES FINANCES ET DE L'ÉCONOMIE DE L'ONTARIO

À l'approche du prochain budget provincial, il est temps d'examiner les défis que doit relever l'Ontario. Ce serait injuste d'attribuer la faiblesse de notre performance budgétaire et économique des quatre dernières années uniquement au gouvernement NPD. Cependant, d'après la quasi-totalité des indicateurs économiques et budgétaires, la performance des quatre dernières années fut la pire des cinquante dernières années au moins.

Il n'y a aucun doute que les mesures adoptées par le gouvernement NPD, surtout dans son premier budget, ont contribué en grande partie à la faiblesse de notre performance. Nous devons garder à l'esprit l'étendue des ravages causés par le gouvernement NPD sur le plan économique et budgétaire pour bien saisir le défi qui nous attend.

Résumé des faits saillants de la performance des quatre dernières années

A) Les finances

1. Depuis que le NPD est au pouvoir, la dette a augmenté quotidiennement de 33 millions de dollars.

La dette de la province est passée de 40 milliards de dollars en 1990 à plus de 90 milliards en 1994. Autrement dit, depuis que le NPD est au pouvoir, la dette a augmenté tous les jours de 33 millions de dollars, soit plus de 1 million de dollars l'heure.

2. Huit provinces avaient des déficits moins élevés en 1994-1995. Celui de l'Ontario a augmenté.

Comme le NPD a déposé quatre budgets consécutifs comportant un déficit supérieur à 10 milliards de dollars, l'Ontario possède maintenant le déficit le plus élevé par tête parmi toutes les provinces. Au lieu de diminuer en 1994-1995, le vérificateur provincial estime que le déficit augmentera plutôt à 10,9 milliards de dollars en 1994-1995, soit une légère hausse par rapport à 1993-1994.

3. Au cours des quatre dernières années, les dépenses de l'Ontario ont été les plus élevées parmi les provinces (sauf la Colombie-Britannique), soit une hausse de 22 % par rapport à la moyenne de 8 % pour les autres provinces et le gouvernement fédéral.

Alors que l'indice des prix à la consommation a augmenté de 7 %, les dépenses ont augmenté de 22 % au cours de la période de quatre ans. Le gouvernement NPD a dépensé 25 % de plus que les recettes prévues dans ses quatre budgets.

Alors que l'Ontario entame sa troisième année de reprise économique, la province se trouve à la croisée des chemins sur le plan économique. Pour la troisième fois au cours de son mandat, Bob Rae a l'occasion de placer l'Ontario sur la voie de la prospérité et de l'expansion économique au moyen du prochain budget provincial.

En 1991-1992, alors que Bob Rae avait l'occasion de déposer un budget qui aurait empêché l'Ontario de s'enliser dans une dure récession, il a fait tripler le déficit. Résultat, l'économie ontarienne a diminué de 6 % et 260 000 personnes ont perdu leur emploi.

En 1993-1994, Bob Rae aurait pu déposer un budget qui aurait aidé les consommateurs et le secteur privé de l'Ontario à émerger de la récession. Au contraire, les Ontariennes et les Ontariens ont subi plutôt l'augmentation d'impôt la plus importante depuis le dernier gouvernement conservateur en place.

Les Ontariennes et les Ontariens n'ont plus les moyens de payer pour les erreurs de Bob Rae. Cette fois, il nous faut un budget qui assure des assises solides au renouvellement économique et qui mette la province sur la voie d'une croissance soutenue.

À la croisée des chemins

Le prochain budget est d'une importance cruciale pour placer l'Ontario sur le bon pied sur le plan économique et budgétaire.

Un bon budget provincial tirera parti des points forts de la province, c'est-à-dire sa situation géographique, sa main-d'œuvre instruite et son réservoir d'entreprises compétitives.

Le budget doit également amener tous les regroupements d'Ontariennes et d'Ontariens à travailler la main dans la main dans un but commun : appuyer le renouvellement économique de la province et remettre de l'ordre dans ses finances.

Les quatre années de gouvernement NPD ont été néfastes à l'économie de l'Ontario. Dans des domaines cruciaux comme la création d'emplois et l'endettement de l'État, l'Ontario se situe loin derrière les autres provinces. À l'heure actuelle, l'économie ontarienne refait surface, mais c'est une reprise qui repose sur des fondations fragiles : la faiblesse du dollar canadien et une inflation minimale, des éléments qui, en fait, peuvent changer du jour au lendemain.

Le prochain budget du NPD doit assurer la stabilité économique de l'infrastructure financière afin de renforcer réellement la reprise économique en Ontario.

**Rapport complémentaire du Parti libéral
sur
les consultations prébudgétaires de 1995**

**Présenté au
Comité permanent des finances et des affaires économiques**

Opinion dissidente du Parti libéral

ANNEXE B

comptes publics pour l'exercice 1993-1994 sur la base de la comptabilité d'exercice. Dans son exposé devant le Comité, le vérificateur a reconnu le travail et les efforts nécessaires pour changer les comptes publics.

Il est important de se rappeler que le vérificateur a laissé entendre que les comptes publics constituent la seule série de livres pour la province. Le budget n'est pas une autre série de livres. Le vérificateur a également fait remarquer qu'il ne vérifie pas le budget et qu'il ne veut pas entreprendre une telle activité. Le vérificateur a également reconnu qu'il y avait entière divulgation des renseignements de nature financière dans les documents budgétaires.

Au cours des dernières années, le processus budgétaire et la présentation financière ont été améliorés. Le budget contient davantage de renseignements financiers qu'auparavant. M. Floyd Laughtren, ministre des Finances, s'est engagé à présenter une comparaison de l'exercice actuel au moyen des deux méthodes comptables. Cependant, l'idée de présenter un budget suivant une méthode comptable qui est différente de la méthode utilisée par les comptes publics n'est pas nouvelle. En dehors du budget de l'Ontario de 1989, six autres provinces, notamment le gouvernement de Ralph Klein en Alberta et le gouvernement de Clyde Wells à Terre-Neuve, présentent leur budget dans un cadre comptable différent de celui des comptes publics.

Un autre point doit être pris en considération : les directives actuelles du CCVOSP sont incomplettes à l'égard de la manière de traiter les immobilisations. En particulier, elles ne permettent pas l'amortissement des immobilisations. Nous prions le CCVOSP et le vérificateur provincial d'adopter une méthode uniforme et efficace pour comptabiliser les immobilisations. Un certain nombre d'intervenants qui ont témoigné devant le Comité ont exprimé vivement leur appui à la manière dont le gouvernement rend compte des immobilisations.

Le gouvernement a démontré son engagement à moderniser et à changer ses modes de présentation financière. Nous croyons que la recommandation du comité qui encourage le gouvernement à poursuivre ses efforts en fournissant davantage de renseignements financiers dans le budget s'inscrit dans l'évolution du processus de présentation financière par le gouvernement.

Au cours des cinq dernières années, l'Ontario a été le témoin des effets négatifs de la politique du gouvernement fédéral. Certes, nous comprenons parfaitement que le gouvernement fédéral doit prendre des décisions difficiles, mais nous devons insister pour que toutes les provinces soient traitées équitablement lors de la prise de ces décisions. Malheureusement, cela n'a pas été le cas ces dernières années.

À la fin des années 80, les conservateurs du gouvernement Mulroney à Ottawa ont commencé à exercer de la discrimination contre l'Ontario en plafonnant l'augmentation du financement du Régime d'assistance publique du Canada (RAPC) dans le cas des trois provinces soi-disant riches (Colombie-Britannique, Alberta et Ontario). Le Régime d'assistance publique du Canada est le programme au moyen duquel le gouvernement fédéral contribue au financement des services sociaux.

C'est le plafonnement du RAPC qui a eu le plus gros impact sur l'Ontario, car la récession au début des années 90 a frappé très durement le secteur manufacturier. Cette situation a été aggravée par l'adoption de l'accord de libre-échange. Alors que l'Ontario affrontait sa pire récession, le gouvernement Mulroney offrait de moins en moins d'appui à l'Ontario. Le RAPC a été créé suivant le principe d'un accord de partage égal des coûts, à la suite de la décision prise par les conservateurs et reprise par les libéraux du gouvernement Chrétien.

À l'heure actuelle, l'Ontario reçoit seulement 29 cents du gouvernement fédéral pour chaque dollar consacré aux services sociaux, tandis que toutes les autres provinces reçoivent 50 cents pour chaque dollar. C'est injuste et discriminatoire envers l'Ontario et ses citoyens que le gouvernement fédéral accorde moins de valeur à l'Ontario qu'aux autres provinces. L'Ontario continue à appuyer les paiements de péréquation qui viennent en aide aux autres provinces. Cependant, nous croyons qu'il n'est que juste que les programmes à coûts partagés demeurent les mêmes pour toutes les provinces, au lieu d'avoir une politique pour l'Ontario et une politique pour les autres provinces.

PRÉSENTATION DU BUDGET

Le vérificateur provincial a soulevé au cours des audiences la question de la présentation du budget. En discutant de cette question, il est important de se souvenir des changements récents apportés dans la préparation des comptes publics et de se souvenir de ce que le budget est et de ce qu'il n'est pas.

Depuis qu'il est devenu le vérificateur provincial, M. Peters a demandé dans son rapport sur les comptes publics de 1992-1993 que le gouvernement change ses méthodes de comptabilité et qu'il passe de la comptabilité de caisse à la comptabilité d'exercice. Le vérificateur provincial a demandé ce changement en raison des nouvelles normes fixées par le Comité sur la comptabilité et la vérification des organismes du secteur public (CCVOSP). Le ministre des Finances a répondu favorablement à la demande du vérificateur et a entrepris de présenter les

FINANCES DU GOUVERNEMENT

Les 196 000 emplois créés du mois de février à la fin de décembre 1994 représentent une oeuvre positive de même que les perspectives des prochaines années. Nous encourageons le gouvernement à continuer à former d'autres partenariats qui créeront davantage d'emplois dans notre province.

Même si certains témoins ont encouragé le gouvernement à réduire radicalement ses dépenses et à réduire le déficit rapidement, on n'a pas reconnu suffisamment les efforts du gouvernement dans ces domaines. Les réductions effectuées dans les coûts d'administration du gouvernement et dans les dépenses consacrées aux programmes et la réduction du déficit de 30 pour 100 au cours des deux dernières années démontrent clairement que le gouvernement maîtrise ses dépenses.

Nous encourageons le gouvernement à continuer à réduire les dépenses et à réaliser des économies en éliminant le double emploi et le chevauchement des services et des programmes. Cependant, nous ne croyons pas qu'il faille, pour diminuer les dépenses, conclure un second contrat social ou adopter l'attitude de certains autres gouvernements provinciaux qui procèdent à des mises à pied massives dans les secteurs public et parapublic.

On encourage le gouvernement à poursuivre son programme de réduction du déficit. Toute augmentation inattendue des recettes, comme la somme supplémentaire de 200 millions de dollars que nous avons obtenue l'an dernier, doit servir à la réduction du déficit.

Au cours des audiences, plusieurs intervenants ont cité comment l'Alberta, la Saskatchewan et le Nouveau-Brunswick avaient équilibré leurs budgets. Nous croyons qu'il est important de rappeler que toutes ces provinces continuent de recevoir du gouvernement fédéral 50 cents pour chaque dollar que coûtent leurs services sociaux. Étant donné la récession grave que l'Ontario a connue au début des années 90 et l'augmentation des bénéficiaires de l'aide sociale, l'Ontario se rapprocherait d'avantage de l'équilibre budgétaire si elle avait également reçu du gouvernement fédéral 50 cents pour chaque dollar versé.

POLITIQUE FÉDÉRALE

Certains critiques croient que le gouvernement provincial ne devrait pas présenter d'observations sur la politique fédérale, ni même s'en soucier. Cependant, cette attitude ne reconnaît pas l'interaction importante entre la politique du gouvernement fédéral et les budgets provinciaux. Une politique de taux d'intérêt élevés, les accords commerciaux, les réductions des paiements de transfert et la réduction de la période ouvrant droit aux prestations d'assurance-chômage ont un effet considérable sur les budgets provinciaux.

RAPPORT DU GROUPE PARLEMENTAIRE DE LA MAJORITÉ

Les membres du Comité qui appartiennent à la majorité parlementaire tiennent à remercier les personnes qui ont présenté des mémoires.

PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES

En dépit des efforts déployés par les membres du Parti libéral et du Parti progressiste-conservateur pour affirmer que le gouvernement a mal géré l'économie, a détruit les emplois et a chassé les investissements, les faits démontrent clairement le contraire. Les prévisions du secteur privé laissent entendre que l'Ontario mènera le Canada et tous les autres pays des Sept Grands sur le plan de la croissance économique cette année. Nous avons connu la croissance des emplois la plus rapide et la plus forte qui n'ait jamais existé du mois de février au mois de décembre l'an dernier. Les investissements dans l'industrie automobile ont été supérieurs à cinq milliards de dollars depuis 1990, et l'Ontario continue de recevoir plus que sa part des nouveaux investissements au Canada.

Même si nous sommes passés par la pire des récessions depuis 1930 en 1991 et en 1992, la reprise en Ontario est extrêmement forte, et les avantages des investissements importants effectués par le gouvernement dans les immobilisations et la formation sont payants. Le leadership démontre par le gouvernement à propos du projet de l'autoroute 407, à propos du développement de l'industrie de l'éthanol et pour sauver Algoma Steel ne sont que quelques exemples du rôle positif que le gouvernement a joué pour soutenir et développer de nouvelles activités économiques dans la province.

EMPLOI

L'une des questions posées le plus souvent dans les audiences a été de savoir si nous avons un problème de recettes ou de dépenses. La réponse c'est que nous avons eu un problème des deux côtés. Le gouvernement connaît un problème de dépenses et un problème de recettes parce que les niveaux de chômage ont été élevés. C'est pour cette raison que les membres du gouvernement se réjouissent que la création d'emplois demeure la priorité numéro un. Celle-ci a été entérinée par le Comité comme étant la première recommandation.

L'augmentation de l'emploi réduira le nombre de gens qui touchent des prestations de l'aide sociale et accroîtra les recettes de l'État, car il y aura davantage de contribuables qui paieront de l'impôt sur le revenu, davantage de consommateurs qui paieront des taxes de vente. Il faut faire l'éloge du gouvernement pour son appui soutenu à la création d'emplois. Les programmes bouloOntario Construction, Formation, Action communautaire, Logement et Jeunesse ont réussi à créer des emplois en collaboration avec le secteur privé et les collectivités. Le gouvernement peut avoir davantage d'emprise sur la création d'emplois, grâce à la création de partenariats et en agissant comme catalyseur pour faciliter les investissements du secteur privé et des collectivités.

Rapport du groupe parlementaire de la majorité

ANNEXE A

RECOMMANDATIONS

Le Comité recommande :

1. que la création d'emplois demeure la priorité numéro un du gouvernement;
2. que le gouvernement poursuive ses efforts pour réduire le déficit;
3. que le gouvernement poursuive ses efforts pour réduire la réglementation, la bureaucratie et la paperasserie;
4. que le gouvernement étudie de nouveaux mécanismes pour encourager l'augmentation des investissements dans la recherche, le développement et l'innovation;
5. que le gouvernement établisse un comité consultatif composé de représentants des secteurs public et parapublic et du secteur privé qui lui fourniraient des conseils en matière de dépenses en immobilisations;
6. que le gouvernement poursuive ses efforts pour éliminer le double emploi et le gaspillage et qu'il encourage la productivité et la prestation efficace et rapide des services;
7. que le ministre des Finances poursuive ses efforts pour offrir des renseignements plus détaillés dans le budget;
8. que tout réaménagement des impôts ait un effet neutre sur les recettes;
9. que le ministre des Finances prenne des mesures pour améliorer et accroître l'accès des petites entreprises aux capitaux.

Les hôpitaux ont réussi à répondre aux exigences d'un niveau de financement réduit dans le cadre du contrat social et du plan de contrôle des dépenses, mais des changements supplémentaires ne pourront pas s'effectuer sans planification. L'OHA a donc recommandé que les paiements de transfert de la province aux hôpitaux demeurent aux niveaux annoncés pour 1995-1996.

La deuxième recommandation de l'OHA portait sur la réattribution du financement. Selon l'organisme, la province avait laissé entendre vers la fin de 1993 qu'il était urgent de procéder à une réattribution. Le comité du financement des hôpitaux du comité mixte de la planification et de la politique du ministère de la Santé et de l'Ontario Hospital Association a mis au point une méthodologie, mais le gouvernement a déclaré aux hôpitaux en octobre 1994 que la réattribution était mise en suspens. L'OHA a demandé que le gouvernement effectue la réattribution le plus rapidement possible et qu'il procède à une réforme générale du mode de financement.

Au nombre des préoccupations, on comptait également la qualité des soins aux malades. L'OHA s'est dite en faveur de la création d'un conseil ontarien des services de santé et a recommandé que le gouvernement mette sur pied un tel organisme³⁰. Le conseil surveillerait les intérêts des intervenants du système des soins de santé et examinerait les questions relatives à l'utilisation, à l'accessibilité, à la recherche en matière de soins de santé et aux renvois aux médecins.

³⁰ En mai 1994, l'Institut des sciences de l'évaluation clinique a publié le premier numéro de *Patterns of Care in Ontario* dans lequel il réclamait la création d'un conseil ontarien des services de la santé. Le mémoire de l'OHA renfermait un extrait de cette publication.

Les échelles salariales préoccupaient la Fédération des enseignantes et des enseignants des écoles publiques de l'Ontario (FEBPO) et d'autres associations d'enseignants. Selon la FEBPO, le gouvernement doit prévoir, dans le cadre d'une loi, que les enseignants

réintègreront la place qui leur revient dans l'échelle salariale d'après leurs années d'expérience dans l'enseignement, lorsque le contrat social prendra fin. L'Association des conseils scolaires publics de l'Ontario a abordé la question de la subvention générale accordée par la loi et a recommandé que le gouvernement modifie les règlements et les calendriers de versement appropriés afin que le quart de la subvention soit versé au plus tard le 1^{er} mars et que l'on élimine la retenue de 7 %. La subvention totale serait versée au cours de l'exercice de l'établissement d'enseignement. La Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario (FEBSO) a souligné la question du regroupement des conseils scolaires en vue d'assurer une prestation plus efficace des services d'enseignement au niveau local.

L'Ontario School Bus Association (OSBA) a soumis les préoccupations des exploitants

d'autobus scolaires. On a demandé que le financement du transport des élèves soit maintenu au niveau de 1994-1995 jusqu'à ce qu'on puisse réduire les coûts et accroître la rentabilité. L'OSBA a également demandé que le ministère de l'Éducation et de la Formation intègre des encouragements financiers au financement du transport scolaire, ce qui inciterait les conseils scolaires à effectuer une restructuration et à rémunérer équitablement les exploitants d'autobus scolaires qui engagent des dépenses supplémentaires reconnues.

Les hôpitaux²⁹

L'Ontario Hospital Association (OHA) a réclamé la stabilité du fonctionnement et du financement afin que ses membres puissent assurer une gestion et une planification efficaces.

²⁹ Le ministre des Finances a dit au Comité que les hôpitaux ontariens ont traité 16 millions de cas internes et externes en 1993-1994, soit une augmentation de 9 pour 100 par rapport à 1989-1990.

d'établir des priorités pour accroître l'accessibilité à l'enseignement de niveau collégial, qui mette l'accent sur l'apprentissage pratique et l'acquisition de compétences génériques et transférables.

Les écoles

Les enseignants et les conseillers scolaires ont présenté des observations et des recommandations portant sur un large éventail de questions relatives à l'enseignement, au nom des deux systèmes scolaires financés par la province. On ne s'étonnera pas qu'il ait été largement question de financement et de la réforme du financement de l'éducation.

L'Ontario English Catholic Teachers' Association s'est dite très favorable aux recommandations de la Commission royale sur l'éducation relatives au financement. Ces recommandations soulignent la nécessité d'une répartition équitable des fonds consacrés à l'éducation dans la province. L'Ontario Separate School Trustees' Association a demandé qu'on apporte des modifications à la loi afin que les impôts fonciers versés par les sociétés privées servent à soutenir les conseils d'écoles séparées, si tel est le souhait desdites sociétés. La somme réelle reposerait sur le nombre de catholiques romains parmi la totalité des actionnaires.

La Fédération des enseignantes et des enseignants de l'Ontario a déclaré au Comité qu'il fallait que les élèves puissent se familiariser avec des logiciels et du matériel informatique courants afin d'acquérir des connaissances pratiques sur le plan informatique. Il y aurait également lieu d'offrir aux enseignants des cours de formation internes. La Fédération of Women Teachers' Associations of Ontario a réclame du gouvernement qu'il s'assure que les conseils scolaires maintiennent un ratio élèves-enseignant faible au niveau primaire afin que les enseignants aient plus de temps à consacrer aux enfants pour leur permettre d'acquérir une base solide.

Les recommandations et les observations ont porté surtout sur le financement. L'examen effectué par le Conseil ontarien des affaires universitaires sur le financement des universités a donné lieu à l'expression de sentiments d'insatisfaction et de frustration. La proposition du gouvernement fédéral d'éliminer la part en espèces des contributions du Financement des programmes établis pour l'éducation postsecondaire préoccupe énormément le CVO et l'UAPVO. Si la proposition se matérialise, l'UAPVO estime que le fait de remettre directement les fonds aux étudiants serait injuste et réduirait considérablement l'accessibilité aux établissements d'enseignement postsecondaire. Le CVO préconise l'augmentation des droits de scolarité et demande à la province de collaborer avec le gouvernement fédéral à la mise en oeuvre d'un programme de remboursement des prêts en fonction du revenu (PRPFR). Pour sa part, l'UAPVO considère que le PRPFR est un programme régressif et qu'il découragerait ceux qui viennent de milieux moins favorisés. Les personnes dont le revenu est moins élevé mettraient plus de temps à rembourser leur dette.

Les collèges communautaires

L'an dernier, les représentants des collèges communautaires de la province avaient déclaré que la capacité du système de faire davantage avec moins de ressources avait pratiquement atteint sa limite. Cette année, on a demandé au Comité de réexaminer l'allocation des ressources financières attribuées aux collèges. Après avoir donné un aperçu de la diversité croissante de la population étudiante et des options pertinentes en matière de programmes, il a été question des répercussions des réductions dans le financement des étudiants, notamment des droits plus élevés, la réduction des heures d'enseignement et la détérioration du matériel. Ces préoccupations ont abouti à deux recommandations. On a demandé au ministre de l'Éducation et de la Formation de déterminer les coûts par élève de la prestation de programmes de niveau collégial qui répondent aux normes généralement acceptées en matière de résultats d'apprentissage. Il faut tenir compte dans le coût par élève des différences inhérentes qui existent entre les programmes et les collèges. On a demandé au gouvernement

observations²⁷. Le CMRGT n'était pas certain qu'il aborderait les questions importantes de l'imposition et de l'évaluation. Il a également souligné l'importance d'assurer une représentation politique au sein du groupe de travail.

L'AMO et l'Ontario Good Roads Association (OGRA) ont discuté des voies municipales. Les deux organismes pressent le gouvernement d'annoncer le plus tôt possible le montant de subvention alloué au titre des voies municipales en 1995. Selon l'OGRA, on pourrait diminuer considérablement les incertitudes au sujet des paiements de transfert si l'on consacrait une partie des recettes tirées de la taxe sur le carburant à l'entretien des routes. L'AMO a parlé du transfert des autoroutes provinciales aux municipalités de palier supérieur. Elle réclame du gouvernement qu'il rende le processus public et qu'il établisse des lignes directrices équitables pour les négociations.

Les universités²⁸

Le Comité a reçu des mémoires du Conseil des universités de l'Ontario (CUO) et de l'Union des associations des professeurs des universités de l'Ontario (UAPUO). Les deux organismes ont souligné la contribution de leurs établissements au développement économique de la province. On doit considérer les universités comme un investissement, non pas comme une dépense.

²⁷ La création du groupe de travail de la région du Grand Toronto, composé de cinq membres, a été officiellement annoncée le 16 février 1995.

²⁸ Le ministre des Finances a déclaré au Comité que 363 000 étudiants à plein temps étaient inscrits dans les collèges universitaires et les universités de la province à l'automne de 1994, soit une hausse de 14 pour 100 par rapport à 1990. (Ce sont des chiffres préliminaires qui reposent sur une enquête menée à l'automne.)

L'Association des municipalités de l'Ontario et le Comité des maires de la région du Grand Toronto (CMRGT) avaient trois préoccupations communes. Les deux organismes espéraient que la province éviterait de se délester davantage de sa charge au détriment des municipalités, car cela avait des répercussions directes et indirectes sur l'assiette des impôts fonciers. Tous deux convenaient qu'il était nécessaire de tenir compte des recommandations de la Commission de l'équité fiscale sur la réforme des finances municipales. Leur troisième préoccupation portait sur les engagements faits par la province en vertu de l'accord-cadre du secteur des municipalités prévu dans le contrat social. Les deux organismes estiment que la province n'a pas honoré certaines de ses obligations. Tant l'AMO que le CMRGT ont parlé des lignes directrices relatives aux négociations collectives et à l'arbitration et du contrôle accru des municipalités sur les budgets des services policiers.

L'AMO a parlé du groupe de travail provincial-municipal (Pillkey) mis sur pied dans le cadre de l'entente dans le but de déterminer les domaines où il y a chevauchement et double emploi. Elle réclame de la province qu'elle dévoile son programme de mise en oeuvre des recommandations du groupe de travail. L'AMO a affirmé qu'elle voulait obtenir une définition plus précise des responsabilités de ses membres. Si leur rôle était mieux défini, les municipalités pourraient devenir des partenaires à part entière dans la prise de décision plutôt que de se contenter d'être à la remorque de la province.

Le CMRGT a dit qu'il était important que les décisions soient prises à la base, plutôt que de venir d'en haut. Il a parlé des inégalités qui existent entre la région du Grand Toronto et les autres parties de la province, et au sein même du Grand Toronto. Le groupe de travail de la région du Grand Toronto, qui devait être nommé sous peu, a également fait part de ses

entraîneraient automatiquement une augmentation des coûts d'autres aspects du système. On a demandé au gouvernement de réaliser des économies en réduisant les coûts au sein du système plutôt qu'en diminuant les paiements. Par exemple, les exigences d'admissibilité devraient être plus rigoureuses. Tant l'Ontario Coalition Against Poverty que la Chambre de commerce de l'Ontario se sont dites en faveur des programmes de transition qui incitent les gens à se passer de l'aide sociale. Le groupe de maintien du revenu a réclamé un examen systématique des programmes d'assurance-invalidité offerts par les gouvernements fédéral et provinciaux.

BÉNÉFICIAIRES DES TRANSFERTS

Les représentants des municipalités, des universités, des collèges communautaires, des écoles et des hôpitaux provenaient de divers secteurs d'activités, mais plusieurs thèmes communs ressortent de leur témoignage. Mentionnons, entre autres, la nécessité d'un financement stable et prévisible, la reconnaissance de la situation financière de la province, l'ensemble des contraintes continues qui découlent des réductions des paiements de transfert, du contrat social et du plan de contrôle des dépenses, la restructuration et le réaménagement des systèmes de prestations de services et la nécessité de former des partenariats entre eux, ainsi qu'avec les gouvernements et le secteur privé. Les témoins ont également discuté des changements démographiques et de l'importance de suivre le rythme des changements technologiques. Ils s'interrogent sur ce qui arrivera lorsque le Contrat social prendra fin en 1996²⁶.

²⁶ Le ministre des Finances a annoncé le 5 décembre 1994 que le financement des partenaires en matière de transferts ne subirait pas de réductions supplémentaires en 1995-1996. Le total des paiements de transfert s'élèverait à 15 milliards de dollars en 1995-1996.

estiment qu'il est nécessaire d'établir un lien entre la réforme des soins de longue durée et celle de la santé mentale.

La question des soins de longue durée peut mener à des discussions sur la continuité des soins. Certains ont appuyé le projet de loi 173, *Loi de 1994 sur les soins de longue durée*, parce qu'il assure la continuité des soins. Par contre, selon certaines critiques, il démantèle le système de services complets et intégrés qui assure déjà la continuité des soins.

Le transfert des soins institutionnels aux collectivités est étroitement associé aux soins de longue durée et jouit de l'appui vigoureux d'un certain nombre de témoins. L'Association des infirmières de l'Ontario a affirmé au Comité que la désinstitutionnalisation s'est produite sans une augmentation correspondante des ressources communautaires. D'autres témoins ont souligné la nécessité de fonds de transition pour établir les services et les moyens de soutien dans les collectivités avant d'effectuer des réductions dans les hôpitaux. Il faut fixer un seuil à la fois souple et réaliste pour la prestation des services dans les collectivités qui repose sur les réalités budgétaires, la qualité de vie et la gestion des services.

Un grand nombre de témoins se sont dits préoccupés par la question du financement. Il a été question des répercussions du contrat social, du coût des programmes imposés par la province et des résultats possibles de l'évolution du rôle du gouvernement fédéral dans le financement des programmes sociaux. On a demandé au gouvernement provincial d'effectuer un examen sérieux des coûts de l'administration et du fonctionnement des infrastructures dans le cadre de ses rapports avec ses partenaires en matière de transferts. Selon l'Association des médecins de l'Ontario, le recours continu à des plafonds de dépenses toujours plus bas qui ignore l'augmentation des besoins réels des patients doit faire place à un processus qui intègre les deux aspects.

Il a été question de l'aide sociale à de nombreuses reprises au cours des consultations. Les témoins ont déclaré aux membres du Comité que les coupures dans les programmes

QUESTIONS RELATIVES AUX PROGRAMMES SOCIAUX

Les fournisseurs de services du secteur des soins de santé et des services sociaux et les prestataires de services ont également témoigné au cours des audiences prébudgétaires. Ils représentaient le lien entre la santé économique et la santé physique et mentale. M. Fraser Mustard, de l'Institut canadien des recherches avancées, a discuté de ce lien. Il a déclaré aux membres du Comité que la protection des éléments principaux de notre environnement social doit être une priorité pendant les périodes de changement économique. Parallèlement, il faut investir dans l'établissement d'une base d'entreprises innovatrices dans le secteur qui est le principal créateur de la richesse.

Des témoins ont soulevé la nécessité d'éduquer le public sur la santé et le bien-être. Si le public comprend mieux les éléments déterminants en matière de santé, il appuiera davantage la réduction des disparités sur ce plan. Certains estiment qu'il faut mettre au point des ressources qui permettront aux gens de prendre davantage leur santé en main. D'autres ont affirmé qu'il fallait s'efforcer de sensibiliser les consommateurs aux coûts réels des soins de santé.

L'éducation du public est étroitement reliée à l'un des principaux thèmes qui ressort des audiences de cette année, la nécessité d'établir des partenariats. L'Association canadienne pour la santé mentale a recommandé que tous les secteurs s'efforcent de créer une société qui offre à tous les enfants les éléments dont ils ont besoin au départ pour s'épanouir pleinement sur plan physique et mental. L'Association a également recommandé la création de partenariats entre les syndicats, l'industrie, le gouvernement et le secteur sans but lucratif pour mettre au point des programmes de prévention contre les maladies mentales et de promotion de la santé mentale, et assurer leur mise en oeuvre. De tels programmes contribueraient à réduire les coûts des soins de santé et à accroître la productivité. On a dit au Comité que la collaboration intersectorielle permettrait d'accroître la coordination des politiques relatives aux éléments déterminants de la santé. Plus précisément, certains témoins

L'évaluation des voies ferrées à des fins d'impôt foncier repose sur les usages adjacents qui ont cours longtemps après la mise en place des voies ferrées. L'imposition des droits de passage est l'une des principales préoccupations des deux compagnies sur le plan des impôts fonciers. Les autoroutes ne sont pas assujetties aux impôts fonciers. Les compagnies de chemin de fer financent et construisent leurs propres infrastructures et entretiennent les droits de passage à leurs propres frais.

Les services publics

L'Ontario Natural Gas Association (ONGA) est composée de plus de 330 membres. L'industrie dessert plus de 2,1 millions de clients. L'ONGA a parlé de la compétitivité, de la situation fiscale, de l'énergie et de l'économie. En ce qui a trait à l'énergie, l'ONGA a déclaré au Comité que la concurrence sur les marchés de l'énergie était la façon la plus efficace d'assurer l'approvisionnement adéquat à un coût raisonnable. Si l'on modifiait la *Loi sur la Société de l'électricité* et la structure du marché provincial de l'électricité, on ouvrirait ainsi la voie à la concurrence dans l'approvisionnement de l'électricité.

C'est le Joint Committee Water Industry Associations (JCWIA) qui représentait les 11 associations qui oeuvrent dans le domaine des eaux et des eaux usées. Selon le JCWIA, on n'entretient pas adéquatement nos systèmes de traitement et d'acheminement d'eau pure et ils se retrouvent ainsi dans un état lamentable. La solution consiste à mettre en oeuvre un programme de conservation en vertu duquel le coût total des services d'épuration des eaux retomberait sur les usagers, ce qui aboutirait à l'autonomie financière des systèmes. Selon les estimations actuelles, le coût s'élèvera à 28 milliards de dollars au cours des 15 prochaines années. Le JCWIA a suggéré que la Stratégie de valorisation de l'eau du ministère des Richesses naturelles soit entièrement mise sur pied et prête à être mise en oeuvre.

L'Ontario Road Builders' Association (ORBA), l'Association du camionnage de l'Ontario (ACO), le Réseau CP Rail (RCPR) et le CN-East (CN) ont tous abordé les questions

relatives au transport. Tant l'ORBA que l'ACO ont prîé instamment le gouvernement provincial de s'entendre avec le gouvernement fédéral sur un programme d'autoroutes

nationales. Un tel programme permettrait d'améliorer le réseau routier de l'Ontario et de créer des emplois et se traduirait par des retombées économiques à plus grande échelle.

L'ACO a également réclamé l'élimination de la TVP sur l'assurance-automobile, sur les réparations couvertes par la garantie, le maintien du fonds de formation de l'industrie du camionnage et du ministère du Transport et la révision des poids et des dimensions des

camions.

L'ACO s'est dite préoccupée par la charge fiscale qui retombe sur l'industrie. Les impôts représentent 7,9 % des revenus par rapport à 4,9 % environ dans le secteur de la fabrication et à 1,3 % dans l'industrie de l'assurance. (Le RCPR a déclaré que les chemins de fer canadiens versent environ 14 % de leur revenu en impôt.)

Les deux compagnies ferroviaires ont parlé de l'importance du transport par voie ferrée pour la prospérité économique de la province. Le potentiel de croissance est illimité, mais selon le RCPR, des changements structurels sont d'une importance capitale. Le CN a affirmé que la province doit reconnaître la nature concurrentielle de l'industrie du transport de marchandises et les répercussions de la restructuration à l'échelle globale et des nouveaux accords commerciaux. Selon les deux organismes, deux impôts en particulier ont des répercussions sur leur compétitivité sur le plan des coûts : la taxe sur le carburant des locomotives, l'évaluation foncière ainsi que les impôts fonciers qui en découlent et qui frappent les droits de passage des chemins de fer. Le RCPR a demandé la diminution de la taxe sur le carburant des locomotives et l'élimination graduelle des impôts fonciers.

L'industrie minière de l'Ontario génère un revenu annuel approximatif de 5 milliards de dollars, fournit plus de 72 500 emplois et verse 1,1 milliard de dollars en recettes au

gouvernement. Ses employés sont les travailleurs industriels les mieux rémunérés dans la province. C'est l'une des industries de technologie de pointe axée sur la recherche de la

province, groupe qui selon l'Ontario Mining Association (OMI) est souvent considéré comme un remède universel à tous les problèmes budgétaires. Cependant, la récession a entraîné des pertes d'emploi et des baisses de prix. Les prévisions sont bonnes pour 1995, car les prix

sont à la hausse et le dollar canadien demeure à un bas niveau. Malgré cela, l'OMI soutient que les coûts résultant de la réglementation, les décisions arbitraires du gouvernement, le

coût de l'énergie et la réglementation excessive sont des éléments qui ne favorisent pas les investissements et qui ont entraîné des pertes d'emploi. Un façon de retenir davantage de

fonds à des fins d'investissement serait de permettre la création de fonds de réhabilitation des sites miniers qui pourraient reporter les impôts sur l'intérêt gagné par les sommes placées dans le fonds jusqu'à leur retrait, tout comme pour les REER.

Le commerce de détail

L'an dernier, les détaillants ontariens ont vu la situation continuer de s'améliorer

progressivement. À mesure que les consommateurs reprenaient confiance, la reprise s'est généralisée. Le Conseil canadien du commerce de détail (CCCC) prévoit que cette

amélioration devrait se poursuivre en 1995. Le conseil prévoit également que l'économie de la province ralentira au cours de la prochaine année, parallèlement à la fin de la hausse du

présent cycle économique. Le CCCC s'est dit préoccupé par la faiblesse relative de la région du Grand Toronto par rapport aux autres parties de la province. Le conseil a fait

remarquer que le secteur fait face à de nouveaux défis sur le plan structurel, qui se traduisent par une concurrence accrue, une croissance lente du chiffre d'affaires et une réduction des

marges bénéficiaires. La recommandation du secteur soumise par le CCCC porte sur le traitement des coupons. Le secteur demande au gouvernement d'adopter une méthode unique

pour le traitement fiscal des coupons et de les considérer comme une réduction de prix.

La recherche et le développement ont occupé une place considérable dans les commentaires de M. Mustard, président de l'Institut canadien des recherches avancées. Selon M. Mustard, l'une des tâches principales du gouvernement est la création d'un milieu qui favorise l'établissement de nouveaux types d'entreprise. Il espère que l'économie canadienne basée sur les ressources va se convertir en une économie axée sur l'innovation et que les gouvernements financeront des idées plutôt que des objets. Toutefois, les modes d'encouragement actuels ne permettent pas de bâtir cette nouvelle économie. Dans un graphique à barres, contenu dans son mémoire, M. Mustard compare les dépenses consacrées à la recherche et au développement en 1991 en pourcentage du PIB pour les Sept Grands. Le Canada arrive en 6^e place avec un pourcentage d'environ 1,5 % (le Japon et les États-Unis se classent respectivement en 1^{er} et en 2^e place avec des pourcentages d'environ 3 % et 2,75 %). Au Canada, les entreprises ont dépensé légèrement plus dans ce domaine que le gouvernement, les organismes sans but lucratif et les établissements universitaires réunis.

Les richesses naturelles

La plupart des secteurs de l'industrie forestière de l'Ontario ont affiché une meilleure performance financière en 1993 après les pertes records subies en 1991 et 1992. Cependant, selon certains indices, l'industrie n'a pas encore retrouvé la solidité financière qu'elle connaissait à la fin des années 80. Son ratio d'endettement demeure élevé à 0,85. La reprise sera fragile, mais l'Association des industries forestières de l'Ontario (AIFO) estime que le gouvernement peut apporter son aide. L'AIFO a demandé que le ministère des Richesses naturelles travaille de concert avec l'industrie pour perfectionner le nouveau système de l'enlèvement des souches pour s'assurer qu'il répond à la nature cyclique de l'industrie. L'Ontario devrait également signer une entente avec le gouvernement fédéral pour s'assurer d'une supervision uniforme des règlements relatifs aux effluents des usines de pâtes et papiers.

Les pièces d'automobile

L'industrie des pièces d'automobile procure plus de 520 000 emplois dans la fabrication, la vente au détail des véhicules, les pièces de rechange et le service après-vente au Canada²⁵. Le chiffre d'affaires à l'échelle nationale est supérieur à 100 milliards de dollars. Environ 90 % des activités de l'industrie ont lieu en Ontario. Des sociétés et des emplois sont disparus du secteur en 1990 et 1991. Les entreprises qui ont survécu le doivent à l'augmentation de la productivité. La performance s'est également améliorée à la suite d'investissements supplémentaires dans le matériel et l'outillage. Malgré cela, l'Association des fabricants de pièces d'automobile du Canada a déclaré au Comité qu'on faisait plus d'investissement dans la construction de nouveaux établissements à l'extérieur du Canada. Elle a fait remarquer qu'on avait de moins en moins l'impression que l'Ontario était un endroit propice aux investissements. On a demandé au gouvernement de reconnaître la province comme intervenante de marché global. En raison des coûts qui diminuent la compétitivité de l'industrie des pièces d'automobile, le secteur perd des débouchés et des investissements en faveur de territoires étrangers.

La recherche et le développement

La recherche et le développement est l'un des nouveaux secteurs qui étaient représentés au cours des consultations pour cette année. Le président du Telecommunications Research Institute of Ontario, l'un des sept centres d'excellence de la province, a parlé au Comité du rôle des centres comme instruments de changement et créateurs de richesse dans la province. Les représentants du secteur ont souligné l'importance de la stabilité des investissements dans la recherche et le développement et de la recherche industrielle. Il a été également question de la nécessité d'un soutien tout au cours du cycle d'innovation.

²⁵ Selon l'Association de fabricants de pièces automobiles du Canada, l'industrie automobile compte pour le tiers de la totalité des exportations canadiennes.

écoulée. Les prévisions économiques à long terme pour la province préoccupent les fabricants qui les considèrent comme un obstacle aux investissements. La proportion des nouveaux investissements nets en pourcentage du PBI a diminué de 10 % en 1989 à moins de 3 % en 1994. Un grand nombre d'investissements ne se font tout simplement pas ou sont effectués dans d'autres territoires parce que les promesses de profits apparaissent plus alléchantes en dehors de l'Ontario.

Les véhicules à moteur

Les neuf sociétés membres de la Société des fabricants de véhicules à moteur (SFVM) représentent le secteur traditionnel des fabricants de véhicules à moteur canadien. Le montage de véhicules à moteur représente plus de 72 000 emplois en Ontario. Les ventes de véhicules à moteur et de pièces d'automobile comptent pour environ 47,6 % des exportations de la province à l'étranger. Les investissements effectués et prévus par les membres de l'association pour la période de 1992 à 1997 dépassent 5,5 milliards de dollars. La SFVM a déclaré aux membres du Comité que les gouvernements devaient absolument reconnaître le rôle considérable de l'industrie joué dans la prospérité de la province et du pays et collaborer avec la SFVM à l'élaboration de moyens pour soutenir sa croissance. L'association a présenté deux recommandations propres au secteur. L'imposition d'une taxe de vente sur les réparations qui relèvent de la garantie ne sert qu'à les décourager et est contraire aux intérêts des consommateurs. Il faut éliminer la taxe sur la conservation du carburant. Elle ne présente aucun avantage sur le plan écologique et elle n'est en vigueur nulle part en Amérique du Nord.

Le ministre des Finances a dit au Comité que 75 000 nouveaux emplois ont été créés dans le secteur de la fabrication au cours des 11 derniers mois.

serait assurée beaucoup plus efficacement par un organisme de réglementation unique ou au moyen de l'autoréglementation.

À l'image de l'ABC, le Bureau d'assurance du Canada a fait des observations générales sur le déficit de la province, ses politiques économiques et budgétaires et sur les services publics. On a demandé au gouvernement de se pencher sur le fait que le secteur des assurances IARD est l'un des plus lourdement imposés de la province et du pays. Ce sont les consommateurs qui paient la note.

La fabrication

Les fabricants ontariens ont récolté les fruits de la performance économique de la province en 1994, la plus forte en cinq ans, selon l'Association des manufacturiers canadiens (AMC). Les exportations de la province à l'étranger ont augmenté de plus de 16 % et le secteur de la fabrication automobile est l'un des grands gagnants. Seize mille nouveaux emplois ont été créés en moyenne dans le secteur²⁴. La productivité a augmenté de 5 % dans le secteur de la fabrication, soit une hausse totale de plus de 19 % depuis 1989.

Malgré ces bonnes nouvelles, l'AMC déclare que l'industrie demeure prudente car la province n'est pas complètement sortie de la récession. La production dans le secteur de la fabrication est inférieure de 1,3 % au plafond atteint en 1989 avant la récession. À moins d'augmenter considérablement la capacité de production, il y a peu de chances que l'on voie réapparaitre les quelque 188 000 emplois perdus dans le secteur depuis le début de la récession. Les bénéfices après impôts sont inférieurs de 12 % à ce qu'ils étaient en 1989. Selon l'AMC, les perspectives pour 1995 sont moins encourageantes que pour l'année

²⁴ Ce nombre représente la différence entre la moyenne annuelle de 837 000 emplois dans la fabrication en 1993 en Ontario et la moyenne annuelle de 853 000 emplois en 1994. Entretien téléphonique avec Greg MacDonald, de l'Association des manufacturiers canadiens, Toronto, le 3 mars 1995.

plus importantes de l'organisation. Le TIRFG a déclaré au Comité que l'aide gouvernementale était d'une importance vitale pour sa réussite.

L'environnement

L'Association canadienne des industries de l'environnement (ACIE) - chapitre ontarien est un organisme privé dont le mandat est d'aider les sociétés membres à renforcer les activités commerciales tout en améliorant l'environnement. L'ACIE estime qu'elle pourrait aider le gouvernement à réduire ses dépenses et à vivre selon ses moyens tout en générant des emplois, des recettes et des impôts. Pour ce faire, l'ACIE a soumis une série de recommandations dont trois très importantes :

Il faut créer un groupe de travail composé de représentants du secteur privé et du secteur public pour élaborer un ensemble de recommandations dans le but d'éliminer la concurrence favorisée par les subventions qui n'a pas sa place et d'accroître les recettes fiscales en provenance d'un secteur privé florissant. Il faut réduire les délais dans la prise de décision au niveau gouvernemental et prendre rapidement de bonnes décisions qui permettent d'économiser de l'argent et d'accélérer l'assainissement de l'environnement. L'approbation rapide de projets de démonstrations permettrait d'évaluer et de mettre en oeuvre rapidement les nouvelles technologies.

Les finances

L'Association des banquiers canadiens (ABC) et le Bureau d'assurance du Canada (BAC) avaient pour mission de faire part au Comité des préoccupations du secteur financier. L'ABC a parlé des déficits et de la dette, des impôts, des règlements inefficaces, des problèmes des petites entreprises et de la création d'emplois. Sur le plan des recommandations propres aux secteurs, l'ABC a prié le gouvernement de réduire ses coûts en se retirant du domaine de la réglementation des institutions financières dont la supervision

d'intérêt et de leur rôle dans le marché clandestin de la rénovation des foyers. L'OHBA a manifesté son opposition au projet de loi 163, *Loi de 1994 modifiant des lois en ce qui concerne l'aménagement du territoire et des municipalités*, car il découragera les investissements dans l'industrie.

La culture

Cette année, c'est le Conseil des Arts de l'Ontario (CAO) et le groupe du Festival International du Film de Toronto (TIFFG) qui représentaient le secteur culturel de la province lors des audiences. Le CAO est un organisme du gouvernement de l'Ontario qui offre des subventions aux artistes ainsi qu'aux organismes dédiés aux arts. L'an dernier, le conseil a aidé 1 900 particuliers et près de 900 organismes à l'échelle de la province, contribuant ainsi au maintien d'une infrastructure qui génère plus de 230 000 emplois en Ontario dans un secteur dont la contribution au PIB représente plus de 10 milliards de dollars. Le CAO a cité les rapports qui soulignaient le rôle des industries culturelles et du secteur à but non lucratif dans le renouveau économique. Les industries culturelles sont considérées comme un secteur de croissance. Le segment des organismes à but non lucratif, pour sa part, est considéré comme un lieu où s'épanouissent le talent et la créativité, aspects essentiels de la réussite commerciale. Au nom de la communauté artistique de la province, le CAO a demandé un budget de 43 099 100 \$.

Tout comme le CAO, le TIFFG a axé son témoignage sur l'impact économique des ses trois divisions sur la province : le Festival international du Film de Toronto, la bibliothèque de consultation sur le cinéma et Cinéma Research. Selon une étude de Decima Research, commandée en septembre 1993, l'impact économique total du TIFFG s'élève à 29,5 millions de dollars, dont 7,4 millions proviennent des touristes qui ont assisté au Festival du film. La contribution annuelle du TIFFG sur le plan de l'emploi est de 462 années-personnes. Les témoins ont également discuté des projets qui appuient l'industrie cinématographique ontarienne. L'aide de la province de l'ordre de 1,3 million de dollars, est en fait l'une des

Association (ORA) a déclaré aux membres du Comité que d'après le niveau de croissance estimatif, à moins de prendre des mesures pour stimuler la croissance, ce n'est pas avant 1999 que les chiffres d'affaires viendront au niveau atteint avant la récession. L'ORA a soumis une approche en trois étapes qui permettrait de stimuler la croissance en créant entre 20 000 et 40 000 nouveaux emplois et en générant plus de 0,5 milliard en recettes. Il s'agit de l'introduction de terminaux vidéo de loterie dans les bars et les restaurants qui possèdent un permis, de l'élimination de la taxe d'accise sur la quantité de gallons et de la TPS. (L'harmonisation de la TPS et de la TVP ne ferait qu'accroître les injustices qui font partie intégrante de la TPS sur le plan de l'achat de produits alimentaires.)

Le bâtiment

Selon le Council of Ontario Construction Associations (COCA), l'industrie du bâtiment de la province est en mauvaise santé. Le nombre de travailleurs disponibles dans l'industrie a baissé de 40 000 entre 1989 et 1994. Et, malgré cette réduction, 64 000 travailleurs étaient au chômage le 31 décembre 1994. Le COCA a recommandé que le budget provincial prévoie des réductions de dépenses dans divers domaines et investisse une partie des économies dans le secteur du bâtiment. Les retombées des investissements sont très élevées dans l'industrie. Le COCA a également réclamé la tenue d'une étude indépendante sur les répercussions économiques du projet de loi 40 sur la reprise économique dans la province.

L'Ontario Home Builders' Association (OHBA) estime que le budget provincial doit tenir compte de la fragilité du marché du bâtiment sous deux aspects bien précis²³. Il faut se montrer prudent dans l'estimation des capacités de l'industrie; une surestimation pourrait faire miroiter des recettes illusoires. Le gouvernement doit trouver les moyens d'augmenter le pouvoir d'achat des consommateurs. Il a été question du problème des impôts, des taux

²³ L'OHBA a déclaré au Comité qu'elle prévoyait 47 000 mises en chantier d'habitations en 1995, soit 7 000 de moins que les prévisions du gouvernement.

l'évolution des règlements en matière d'échange commerciaux et de l'endettement des gouvernements. La FAO a demandé au gouvernement provincial d'aider l'industrie à faire face à l'incertitude qui découle du nouvel environnement et à tirer parti des débouchés qu'il offre en aidant les agriculteurs à acquérir les outils nécessaires pour réussir dans ce climat nouveau. Au nombre des recommandations, mentionnons l'application du compte de stabilisation du revenu net à toutes les sources de revenu agricole et l'augmentation des fonds consacrés à la recherche agro-alimentaire. La FAO a également réclamé la création d'un programme combiné de subventions et de prêts afin d'aider les agriculteurs à moderniser leurs installations agricoles pour les rendre plus écologiques et la remise en vigueur du dégrèvement d'impôt pour les propriétaires de forêts privées.

Les boissons alcoolisées et le service alimentaire

Selon l'Association des distillateurs canadiens (ADC), l'industrie des boissons alcoolisées légales en Ontario et au Canada est une espèce en voie de disparition. Même si l'industrie est compétitive et qu'il existe une clientèle pour ses produits, les taxes sur les boissons alcoolisées et le marché clandestin continuent de préoccuper l'ADC. Elle a demandé au Comité de recommander l'élimination des encouragements à la contrebande de produits alcoolisés en accordant un traitement équitable à tous les contribuables. Le taux de la taxe d'accise fédérale par litre d'alcool pur est plus élevé pour les spiritueux que pour la bière ou le vin. Dans un environnement équitable, la Régie des alcools de l'Ontario pourrait baisser ses prix et les consommateurs abandonneraient le marché clandestin en faveur du système légal. Parmi les autres sujets dont a traité l'ADC, mentionnons la création d'un programme d'éducation publique sur les dangers de l'alcool de contrebande pour la santé et la collaboration entre la province et l'industrie des spiritueux pour amener le gouvernement fédéral à adopter une taxe d'accise semblable pour toutes les boissons alcoolisées.

L'industrie des services alimentaires de l'Ontario a connu un taux de croissance réel d'environ 2,5 % l'an dernier. Au pays, la moyenne était de 3,7 %. L'Ontario Restaurant

La réglementation et la paperasserie

Selon certains témoins, l'élimination ou la réduction de la réglementation, de la paperasserie et des doubles emplois est un moyen de rendre l'Ontario plus compétitif à l'échelon international et de lui permettre de créer davantage d'emplois. Les coûts associés à ces préoccupations étaient particulièrement lourds pour les PME. L'Association des banquiers canadiens, la Chambre de commerce de l'Ontario et la Fédération canadienne de l'entreprise indépendante ont réclame une certaine forme de simplification, d'examen ou d'évaluation.

Le gouvernement provincial a adopté une mesure qui s'appelle «Voie Rapide» et dont le but est de rationaliser et de simplifier les processus d'inscription et de déclaration actuels pour les entreprises. Le ministre des Finances a dit au Comité que la première phase, soit l'inscription des nouvelles entreprises, avait été entamée. La seconde phase, la déclaration uniforme des impôts à payer, commencera dans le courant de cette année.

QUESTIONS RELATIVES AUX SECTEURS

L'économie de l'Ontario repose sur la réussite de ses nombreux secteurs, et des représentants de certains de ces secteurs ont témoigné devant le Comité. Les témoins ont parlé de la contribution de leur secteur à l'économie de la province et des moyens à prendre pour favoriser les investissements et la croissance. On discute ci-après des préoccupations propres à chaque secteur.

L'agriculture

La Fédération de l'agriculture de l'Ontario (FAO) jouit de l'appui de plus de 38 000 membres et de 29 organismes affiliés. Malgré le regain d'énergie de l'économie, le sort de l'industrie agricole est incertain en raison des fluctuations des marchés mondiaux, de

À titre d'exemple des investissements à long terme dans un secteur en particulier, le personnel du ministère des Finances a fourni au Comité un tableau indiquant le total des dépenses en immobilisations et en réparations en matière de matériel de transport en Ontario de 1980 à 1994. Les chiffres de 1994 portaient sur les intentions d'investissement et ne comprenaient pas les dépenses de réparations. Ces dépenses ont été déterminées par Statistique Canada et comprennent ce qui suit : montage de véhicules automobiles, fabrication de carrosseries de camion et de remorques, pièces de véhicules automobiles, pièces d'avions et avions, et fabrication de matériel roulant pour les chemins de fer. En raison de son importance, environ 85 % de l'investissement total revenait au secteur de l'automobile. Les chiffres pour 1980 s'élevaient à 1 284,5 million de dollars (dollars courants) et pour 1994, à 3 166,1 millions de dollars (dollars courants). Ce dernier chiffre était le plus élevé des années ayant fait l'objet de l'étude.

Les recettes non fiscales

La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante (FCEI) a dit au comité que les recettes non fiscales devraient être perçues en remplacement d'impôt plutôt qu'en complètement d'impôt. Elle a poursuivi en disant qu'une condition essentielle de la «tarification des usagers» était que les usagers reçoivent effectivement un service. Or, les droits d'inscription annuels des sociétés de 50 \$ étaient considérés comme une violation de ces conditions. La FCEI et l'Ontario Natural Gas Association (ONGA) ont réclamé un examen détaillé des droits. L'ONGA a demandé une consultation auprès des parties concernées au cours de l'examen et la FCEI a demandé des comparaisons avec d'autres territoires.

emplois et une croissance soutenables, nous devons stopper la croissance de la dette. D'autres témoins ont appuyé les dépenses en immobilisations de la part de l'État ainsi que la création d'emplois qui en résulte.

La Fédération du travail de l'Ontario a mentionné le rapport publié récemment par le Groupe consultatif fédéral sur le temps de travail et la répartition du travail. Elle a appuyé plusieurs recommandations du rapport, notamment celles qui ont trait aux heures de travail et aux heures supplémentaires. La Fédération a reconnu que la semaine de travail normale fixée par la loi ne devrait pas dépasser 40 heures quel que soit le territoire. Elle a également appuyé les recommandations selon lesquelles les employés devraient avoir le droit de refuser de faire des heures supplémentaires après la semaine de travail normale fixée par la loi, si c'est la semaine de travail normale de certains employés.

Les investissements

Les investissements représentent une question qui est liée à la création d'emplois et à la situation du travail. Plusieurs témoins ont présenté des observations sur les aspects budgétaires et législatifs qui existent en Ontario et qui, selon eux, n'encourageaient pas l'investissement. On a mentionné le déficit, la dette, les charges sociales, les coûts imposés par le gouvernement, le projet de loi 40, *Loi de 1992 modifiant des lois en ce qui a trait aux relations de travail et à l'emploi*. Il semblait qu'on était tombé d'accord pour que le gouvernement mette au premier plan de ses priorités les efforts en vue de retenir et d'attirer les investissements. En effet, une telle politique permettrait de garder les emplois actuels et d'en créer de nouveaux. Comme les représentants de l'Association des manufacturiers canadiens l'ont dit au Comité, si l'on ne maintient pas les capacités de création de richesses de la province, on ne peut pas maintenir les programmes sociaux et les programmes de santé, l'environnement, le système d'enseignement ou l'infrastructure que nous connaissons maintenant.

combinées avaient une population active annuelle de 7,536 millions en moyenne en 1989; or, en 1994, elle s'élevait à 7,779 millions, soit une augmentation de 3,22 %. Lorsqu'on inclut l'Ontario avec les autres provinces, le changement en pourcentage de la population active annuelle moyenne de 1989 à 1994 est en hausse de 1,27 %²².

Le ministre des Finances a fourni au Comité des statistiques sur le nombre des emplois créés et appuyés par les investissements publics de 1991-1992 à 1994-1995. Ces emplois ont été le résultat des projets d'investissement en immobilisations, des initiatives de boulot/Ontario Formation et d'autres mesures importantes. Le total pour 1991-1992 était de 135 760 et le total projeté pour 1994-1995, de 172 500. Le ministre a alors demandé l'avis du Comité sur le taux de chômage des jeunes qui est le double de celui des travailleurs de plus de 25 ans et sur les améliorations à la répartition des heures de travail. Il a également demandé des conseils sur la manière d'abattre les obstacles auxquels font face ceux qui veulent travailler et sur la manière de fournir aux travailleurs les qualifications nécessaires.

Un grand nombre d'autres témoins ont parlé également de la situation du travail et de la création d'emplois. La Fédération du travail de l'Ontario a jugé que le prochain budget contiendrait des objectifs précis en matière de création d'emplois. Certains témoins du secteur privé ont dit au Comité que la création d'emplois devrait provenir de la croissance et de la demande et non pas de l'État. La Banque de Montréal a fait écho aux sentiments d'un grand nombre quand elle a fait remarquer que le gouvernement devrait se contenter d'assurer un climat propice à la création d'emplois par le secteur privé. L'Association des banquiers canadiens a établi un lien entre les déficits persistants et la création d'emplois. Selon elle, certains Canadiens n'ont pas compris ce lien et l'association d'ajouter que pour créer des

²² Canada, Statistique Canada, *Moyennes annuelles de la population active 1990*, n° de cat. 71-220 (Ottawa : ministre des Approvisionnement et Services Canada, 1991), tableau 3, p. A-19, A-21, A-23 et A-25; et idem, *Information population active*, n° de cat. 71-001 (Ottawa : ministre de l'Industrie, de la Science et de la Technologie, pour la semaine terminée le 10 décembre 1994, publié le 6 janvier 1995), p. C9.

Le ministre des Finances s'est adressé au Comité à propos des partenariats actuels entre le gouvernement et le secteur privé. Ces derniers ont été créés dans le cadre de programmes comme boulotOntario Formation et boulotOntario Construction ainsi que par l'entremise du Conseil ontarien de formation et d'adaptation de la main-d'oeuvre (COFAM) et du Fonds de partenariat sectoriel. Dans son exposé, l'Ontario Road Builders' Association (ORBA) a exprimé son appui total aux partenariats créés par le gouvernement. Cependant, l'ORBA a fait allusion au projet de l'autoroute 407; elle a signalé que son concept initial avait changé et que les projets futurs de cette nature devraient être financés par le secteur privé. Le projet de l'autoroute 407 a également soulevé l'intérêt du COCA. Comme le financement du secteur privé faisait défaut, les coûts apparaissent dans les comptes du gouvernement provincial. Au contraire, un projet autofinancé, qui serait payé par les usagers, ne figurerait pas dans les livres de la province et n'accroîtrait ni le déficit ni la dette.

La création d'emplois et la situation du travail

Un grand nombre ont reconnu que l'Ontario a subi plus durement que toutes les autres provinces le contre-coup de la dernière récession. En raison de sa dépendance vis-à-vis du secteur de la fabrication, il y eu des pertes d'emplois lorsque les entreprises ont fermé ou sont allées s'installer ailleurs à cause de l'effet combiné de la restructuration dans ce secteur et de la récession. Le personnel du ministère des Finances a déclaré au Comité que l'Ontario a perdu 80 % des emplois qui avaient été éliminés au Canada depuis le niveau le plus élevé de la population active jusqu'au creux de la récession.

Les conjoncturistes qui ont témoigné devant le Comité ont parlé d'une forte croissance de l'économie et de l'emploi en Ontario en 1994 et dans un avenir rapproché. En dépit de cet optimisme, les membres du Comité ont déploré que les niveaux d'emploi en 1994 demeurent au-dessous de ceux de 1989. Les données de Statistique Canada indiquent qu'en 1989 la population active en Ontario était en moyenne de 4,949 millions de travailleurs. Cinq ans plus tard, elle était de 4,864 millions, soit une baisse de 1,72 %. Les neuf autres provinces

évaluations foncières favoriseraient les propriétaires individuels et que les centres commerciaux étaient le seul type de biens fonciers dans lesquels la capacité du propriétaire de générer des revenus était directement reliée à l'exploitation commerciale des locaux.

Les réductions fiscales ont fait l'objet de discussions entre les membres et les

conjoncturistes. On a déclaré au Comité que les réductions rendraient l'Ontario plus

compétitif et pourraient stimuler les dépenses à la consommation ainsi que les investissements

des entreprises. Cependant, Leo de Bever a dit que les réductions permettraient plus

difficilement d'atteindre les objectifs d'un équilibre budgétaire. Selon l'opinion de la Banque

Royale, effectuer des réductions de dépenses suffisamment importantes pour permettre des

réductions d'impôt était une question de politique. Elles dépendraient de la culture politique

et du degré de sacrifice en cause. Selon la Banque de Montréal, les questions en jeu ont trait

à l'importance de l'effet des réductions d'impôt et de la réaction correspondante de ceux qui

les subissent. L'importance des réductions dépend du territoire et du climat économique.

Selon le Conference Board, rares sont les gouvernements qui sont dans une situation

budgétaire leur permettant de faire des réductions importantes et de prendre le risque que le

gain qui en résulterait sur le plan des recettes en vaudrait la peine.

Les partenariats entre le secteur public et le secteur privé

Un certain nombre de groupes sectoriels ont recommandé d'encourager la création de

partenariats entre le secteur public et le secteur privé. Ces organismes tireraient parti des

compétences et de l'expérience, peut-être même du capital, des participants du secteur

privé. D'autres intervenants de secteurs comme les milieux de l'éducation et les syndicats

auraient un rôle à jouer. Le Council of Ontario Construction Associations (COCA) est allé

jusqu'à recommander la création d'un conseil permanent de chefs de file du secteur privé et

du secteur public qui conseillerait le gouvernement sur les dépenses en immobilisations.

États-Unis. Le taux d'impôt effectif moyen en Ontario et le taux de l'impôt-santé des employeurs combinés étaient moins élevés que les taux d'impôt effectifs moyens des autres territoires. Les taux d'imposition effectifs des sociétés en Ontario pour les PME ont été comparés à ceux de 10 États américains et à ceux du Québec. Seuls les taux du Québec étaient plus faibles.

Le message communiqué par les témoins sur les impôts fonciers et les évaluations foncières semblait comporter deux volets. Dans le premier, on réclamait un allègement fiscal au niveau municipal. Il y aurait alors lieu d'évaluer la charge fiscale croissante, d'examiner les impôts sur le droit de passage, de protéger les valeurs fiscales actuelles dans le système d'évaluation et d'évaluer les pertes et les doubles emplois²¹. Le second élément était la reconnaissance de la nécessité d'un examen complet et d'une réforme possible du système d'imposition municipale. Les questions qui méritent une discussion portaient entre autres sur la redistribution des impôts et le réaménagement des responsabilités et des pouvoirs fiscaux des paliers de gouvernement.

La nécessité de mettre les contribuables sur un pied d'égalité a été indiquée comme étant essentielle à la capacité des entreprises de faire face à la concurrence et de stimuler la croissance. L'Association des fabricants de pièces d'automobile a demandé, une fois que l'on aura déterminé le niveau requis de service public et un programme de réduction des dépenses, de mettre en place un régime fiscal qui soit à tout le moins compétitif avec les autres territoires de compétence. Le comité canadien du Conseil international des shopping centers (CISC) a dit aux membres que les impôts fonciers constituaient la menace la plus importante au bien-être financier de leur industrie. Ces impôts contribuent aux pertes d'emplois continues et diminuent la compétitivité de l'industrie. Le CISC a dit que les

²¹ En ce qui concerne la charge fiscale croissante, les témoins ont visé spécifiquement les impôts fonciers et les taxes scolaires. Ils ont exprimé leurs préoccupations à l'égard de la dépendance croissante vis-à-vis des impôts fonciers pour le financement des écoles, ainsi qu'à l'égard des injustices au sein du système et de la nécessité d'une réforme.

Selon l'Association canadienne d'études fiscales, tout indiquait qu'on avait atteint le point maximum de l'irritation fiscale et que cette situation restreignait les options de la politique fiscale des gouvernements. Elle recommandait ce qui suit :

Tout budget provincial doit être conçu pour relâcher la pression sur les déficits budgétaires sans détruire la reprise économique précaire que nous avons connue récemment. Il doit également renforcer le sens de la légitimité du gouvernement et du système fiscal parmi le public. Affaiblir l'un ou l'autre de ces principes réduirait la solidité de notre système d'observation volontaire de la fiscalité. Les budgets provinciaux pour 1995 doivent faire preuve de prudence et ils ont peu de marge de manœuvre du côté fiscal.

Les témoins ont commenté un certain nombre de questions fiscales spécifiques. La TPS a suscité un certain nombre de réponses. Certains témoins ont donné leur plein appui à son harmonisation avec la taxe de vente provinciale. D'autres ont indiqué que l'harmonisation avait leur appui avec réserve. Certains ont indiqué que la TPS devait être éliminée. Il y a des représentants du secteur privé qui ont réclamé l'élimination de l'impôt minimal sur les sociétés.

Les impôts et les primes communément désignés sous le nom de charges sociales représentent un fardeau pour les employeurs de toute catégorie. Les sentiments des représentants des PME semblaient être partagés par les grosses sociétés. Un grand nombre de groupes sectoriels ont fait mention précisément de la destruction d'emplois par ces impôts ou primes.

Le ministre des Finances a comparé les charges sociales de l'Ontario pour un employé récemment embauché avec celles du Québec et celles frappant une entreprise moyenne aux

investissements en immobilisations ne devraient pas être amortis immédiatement mais plutôt sur leur durée utile.

L'imposition

Les témoins ont fait porter une grande partie de leur attention sur l'imposition : ils ont demandé que le gouvernement réduise ou n'augmente pas les impôts. Certains membres du Comité ont jugé que les expressions de frustration des témoins reflétaient celles de leurs commentants.

L'Association canadienne d'études fiscales est un organisme de recherche indépendant qui est dédié à l'éducation impartiale du public plutôt qu'à la défense d'une politique quelconque. Elle s'est penchée sur la base actuelle de l'irritation causée par les impôts et a découvert qu'il y avait eu une augmentation importante des impôts dans leur ensemble à tous les paliers de gouvernement entre 1980 et 1992. Les impôts représentaient 29,5 % du PIB en 1980, et 36,5 % en 1993. Les impôts sur le revenu des particuliers au Canada représentaient 14,5 % du PIB en 1992, soit les plus élevés parmi les pays des Sept Grands. (Ce ratio était plus élevé que celui des autres pays membres de l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE), sauf la Nouvelle-Zélande et les pays scandinaves.) On a dit que les impôts fonciers au Canada étaient les plus élevés des pays de l'OCDE, soit 4 % du PIB. La moyenne pour les 24 pays membres était de 1,8 %²⁰.

²⁰ Le Comité a demandé des renseignements sur les taux d'impôt sur le revenu des particuliers dans la province à l'Association d'études fiscales. Les taux d'impôt de base pour 1994 en pourcentage de l'impôt fédéral de base sont les suivants : Colombie-Britannique - 52,5 %, Alberta - 45,5 %, Saskatchewan - 50 %, Manitoba - 52 %, Ontario - 58 %, Terre-Neuve - 69 %, Nouveau-Brunswick - 64 %, Nouvelle-Écosse - 59,5 %, Île-du-Prince-Édouard - 59,5 %. Ces chiffres étaient fournis sous réserve. Le Québec percevait ses propres impôts à des taux qui varient selon les niveaux de revenu imposables. Statistiques contenues dans la photocopie envoyée par l'Association canadienne d'études fiscales, Toronto, le 1^{er} mars 1995.

Réitérant ses préoccupations à propos de la manière dont le budget est présenté, le vérificateur a indiqué que l'on pourrait éviter la confusion à l'avenir si les conventions comptables utilisées dans la préparation du budget étaient conformes à celles qui étaient utilisées dans la préparation des états financiers. Selon lui, on pourrait commencer à préparer le budget de cette manière dès l'exercice 1995-1996¹⁸.

Au cours de son témoignage lors des consultations prébudgétaires, le vérificateur a signalé qu'il y a un écart potentiel d'environ deux milliards de dollars entre le déficit de 1994-1995 qui sera présenté dans le budget de 1995 et le déficit réel pour 1994-1995 déterminé en appliquant les règles de discipline financière utilisées dans les états financiers¹⁹. Le ministère des Finances a pris note de son désir de voir le budget préparé d'une manière différente. Il préparera un état de rapprochement qu'il inclura dans le budget de 1995.

Certains conjoncturistes ont présenté leurs observations sur les préoccupations du vérificateur. Chacun d'eux a apporté son appui au vérificateur. Leo de Bever a affirmé que les représentants du monde financier diraient que les états préparés selon la méthode de la comptabilité d'exercice sont plus exacts. La CIBC a estimé que l'emploi de la méthode de la comptabilité d'exercice rassurerait les marchés et les organismes d'évaluation du crédit. La Banque de Montréal estimait, pour sa part, que le débat donnait l'impression que le gouvernement faisait appel à des prodiges de comptabilité pour réduire le déficit.

L'Ontario Road Builders' Association (ORBA) a exprimé son appui continu à la formation de sociétés de la Couronne pour s'assurer que le financement des programmes d'immobilisations serait traité «d'une manière différente». L'ORBA a indiqué aux membres du Comité que les

¹⁸ Ibid., p. 207.

¹⁹ Lorsqu'on lui a posé la question, le vérificateur a répondu que le CCVOSP laissait planer quelques incertitudes sur la question du financement des immobilisations.

type d'organisme détermine le type de consolidation. Selon le rapport financier de la province pour 1994, la consolidation a accru le déficit qui ressort des états financiers pour 1993-1994 de 1,45 milliard de dollars¹⁴.

L'opinion du vérificateur sur les états financiers de 1993-1994 était nuancée par une réserve¹⁵. Dans son rapport de 1994, cependant, il a exprimé ses préoccupations à propos du budget, document sur lequel reposent la plupart des décisions financières importantes. Le budget continue à être présenté suivant les anciennes conventions comptables. Par conséquent, ce sont des résultats «réels» non vérifiés du Trésor pour 1993-1994 qui ont été publiés dans le cadre du budget provincial de 1994¹⁶.

Selon le vérificateur, le déficit non vérifié présenté par le Trésor pour 1993-1994 était sous-évalué à la hauteur de 1,6 milliard de dollars. Cette somme était composée des subventions en immobilisations aux universités, aux écoles et aux hôpitaux comptabilisées incorrectement comme des prêts à recevoir. La vente d'édifices de bureaux à la Société immobilière de l'Ontario a été comptabilisée incorrectement comme des recettes, et la vente et le rachat de matériel roulant par la Régie des transports en commun de la région de Toronto (Réseau GO) ont été comptabilisés incorrectement comme étant des recettes. Le vérificateur a découvert que ces transactions étaient présentées correctement dans les états financiers pour 1993-1994¹⁷.

¹⁴ Ontario, ministère des Finances, *Province de l'Ontario : Rapport financier 1994* (Toronto : le ministère, 1994), p. 7.

¹⁵ Ontario, bureau du vérificateur provincial, *Rapport annuel 1994 du bureau du vérificateur provincial* (Toronto : le bureau, 1994), p. 199.

¹⁶ Ibid., p. 204.

¹⁷ Ibid., p. 205-206.

Le ministre des Finances a répondu aux recommandations du vérificateur en octobre 1993.

Il a convenu que les conventions comptables du gouvernement pouvaient être révisées de manière à refléter les progrès réalisés dans les conventions comptables du secteur public. La mise en oeuvre des recommandations du CCVOSP représentait un changement important dans les pratiques établies; elle prendrait beaucoup de temps et serait difficile. Le personnel du ministère analyserait et évaluerait l'effet de la mise en oeuvre pour l'exercice se terminant le 31 mars 1994 et s'efforcerait d'introduire le changement au cours de cet exercice¹¹.

Au cours des consultations prébudgétaires de l'exercice précédent, on a demandé aux fonctionnaires du ministère des Finances de s'assurer que les recommandations du vérificateur seraient appliquées dans le délai préconisé. On a laissé entendre aux membres du Comité que les comptes publics de 1993-1994, mais non le budget de 1994, feraient l'objet d'une présentation selon le système de comptabilité d'exercice. Le Comité a recommandé que les états financiers de la province soient présentés avec autant de clarté et de détails que le permettent les délais¹².

Les états financiers de la province pour 1993-1994 qui faisaient partie des comptes publics ont fait l'objet d'une présentation selon les principes de la comptabilité d'exercice et de la consolidation¹³. En vertu du système de la comptabilité d'exercice, les recettes et les dépenses de la province pour 1993-1994 étaient plus élevées qu'elles ne l'auraient été suivant l'ancien système de présentation. Le terme «consolidation» sert à décrire la manière dont les renseignements portant sur les organismes provinciaux sont présentés. Désormais, la province inclut des renseignements sur les organismes dans ses propres états financiers. Le

¹¹ Ontario, bureau du vérificateur provincial, *Rapport annuel 1993 du bureau du vérificateur provincial* (Toronto : le bureau, 1993), p. 4.

¹² Ontario, Assemblée législative, Comité permanent des finances et des affaires économiques, *Consultations prébudgétaires 1994* (Toronto : le Comité, 1994), p. 13.

¹³ Les états financiers pour 1993-1994 englobent le Trésor et, le cas échéant, les organismes dont le gouvernement a la propriété ou le contrôle.

La présentation du déficit

Le déficit et la dette ont suscité un intérêt particulier au cours des consultations de cette année en raison de la participation du vérificateur provincial⁹. Il a témoigné afin de prier le ministre des Finances d'améliorer les renseignements financiers fournis dans le budget. La plupart des principales décisions financières prises par les législateurs sont prises en fonction du budget. Même s'il a fait remarquer au Comité qu'il ne souhaitait pas vérifier le budget et qu'il ne procéderait pas à une telle vérification, le vérificateur juge qu'il était important que les décisions visant à réduire le déficit reposent sur des renseignements financiers et opérationnels fiables.

Dans sa vérification des comptes publics de la province pour 1992-1993, le vérificateur a apporté une réserve à son opinion sur les états financiers de la province. Il a estimé que les états financiers résultant de la méthode de comptabilité de caisse modifiée étaient une présentation fidèle de la situation financière du Trésor de la province, sauf en ce qui concerne le défaut de comptabiliser les dépenses au cours de l'exercice dans lequel elles ont été engagées. Il a recommandé qu'au cours de l'exercice 1993-1994 le gouvernement base ses états financiers sur les recommandations du Comité sur la comptabilité et la vérification des organismes du secteur public (CCVOSP) de l'Institut Canadien des Comptables Agréés (sa vérification des états de 1993-1994 reposait sur ces recommandations). Les recommandations qui étaient jugées avoir les effets les plus importants portaient entre autres sur la comptabilisation des recettes et des dépenses suivant la méthode de la comptabilité d'exercice et sur l'intégration dans les comptes de tous les organismes aux mains du gouvernement ou administrés par lui¹⁰.

⁹ C'est la première fois que le vérificateur provincial a déposé au cours des consultations budgétaires du Comité permanent des finances et des affaires économiques.

¹⁰ Ontario, ministère des Finances, *Comptes publics de l'Ontario, 1992-1993*, vol. 1 (Toronto : imprimeur de la Reine, 1993), p. 1-12.

POLITIQUES ÉCONOMIQUE ET BUDGÉTAIRE

Les résumés et prévisions économiques présentés par le ministre des Finances et les autres conjoncturistes ont fourni aux membres du Comité une meilleure appréciation et une meilleure compréhension des mémoires présentés par les autres témoins. Ce fut certainement le cas des mémoires qui contenaient des observations et des recommandations touchant la politique économique et la politique budgétaire de la province. Le Comité a entendu différents points de vue sur une large gamme de questions. Même compte tenu de ces différences, une série de thèmes ressortaient des mémoires. La présente section examinera sept thèmes qui, selon le Comité, méritent une attention spéciale.

Le Comité reconnaît et apprécie le rôle joué par les facteurs externes, par exemple les taux d'intérêt, dans l'élaboration et la mise en oeuvre de la politique budgétaire et de la politique économique de la province.

Le déficit et la dette de la province

Comme les conjoncturistes, un grand nombre de témoins ont exprimé leurs préoccupations à l'égard du déficit et de la dette de la province. On a fait savoir au gouvernement qu'il devait fixer des priorités budgétaires sans équivoque et qu'il devait mettre en oeuvre une stratégie explicite de réduction de la dette. Retarder les coupures budgétaires a été jugé comme un risque de voir d'autres déclassements du crédit de la province, une hausse des coûts d'emprunt, des déficits plus élevés, et ainsi de suite. Un autre témoin a réclamé l'équilibre du budget dans les trois ans. D'autres témoins ont parlé des répercussions défavorables des niveaux élevés des emprunts contractés envers l'étranger.

Les taux d'intérêt

On a jugé que les taux d'intérêt étaient assujettis aux hypothèses posées plus tôt dans cette section. La Banque Royale a estimé qu'ils étaient proches de leur sommet, et qu'il y avait un climat de nervosité dans l'attente du budget fédéral et du référendum au Québec. Leo de Bever a prédit qu'ils continueraient à demeurer élevés tandis que les taux d'intérêt aux États-Unis pourraient s'abaisser quelque peu. La Banque de Montréal a dit que le référendum apporterait des perturbations, mais que les taux commenceraient à baisser au cours du deuxième semestre de l'année. Les taux d'intérêt à court terme baisseraient à environ 6,5 % d'ici la fin de 1995 et au-dessous de 6 % d'ici la fin de 1996. Les taux d'intérêt à long terme seraient à la baisse et atteindraient 8 % d'ici la fin de 1995 et 7 % d'ici la fin de 1996.

Le dollar canadien

Le consensus voulait que le dollar canadien pourrait se raffermir une fois que les préoccupations touchant le budget et le référendum se dissiperaient. La dépréciation de notre monnaie a été jugée bonne pour les exportations, mais moins souhaitable pour notre niveau de vie. Un dollar plus ferme réduira notre compétitivité. Le Conference Board a dit que la devise était nettement sous-évaluée pour des raisons politiques et aussi parce que les étrangers n'ont pas confiance dans notre aptitude à nous acquitter de nos emprunts.

Le logement

Le Conference Board a prévu une augmentation légère mais anémique des mises en chantier en Ontario cette année. La croissance se heurtera aux taux d'intérêt élevés. Le ministre des Finances a prévu 54 000 mises en chantier d'habitations en 1995, 68 000 en 1996, 75 000 en 1997 et 78 000 en 1998.

000 emplois en moyenne. Un conjoncturiste a prévu une croissance de l'emploi de 3 % en moyenne au Canada en 1995. Le Conference Board a dit qu'il prévoyait une augmentation d'une année à l'autre de 335 000 emplois au Canada en 1995. Un autre conjoncturiste estimait que la progression en Ontario dépasserait 3 %, car l'élan qui s'était amorcé en 1994 se poursuivrait cette année et l'année prochaine. L'amélioration de l'emploi a été décrite comme étant à la base de la progression des revenus, mais les revenus réels progressent lentement en raison de la charge élevée de la dette et des faibles taux d'épargne. La situation de l'emploi en Ontario a été jugée comme étant davantage soumise aux fluctuations parce que l'emploi croît plus rapidement pendant les booms et chute plus brutalement pendant les récessions.

Le chômage

La Banque Royale estimait que le chômage en Ontario tomberait au niveau de 8 % cette année. La CIBC a fait une prévision analogue. DRI/McGraw Hill était plus optimiste et prévoit un taux de 7,5 %. Le ministère des Finances a prévu un taux de 9 % en 1995, de 8,7 % en 1996, de 8,3 % en 1997 et de 7,8 % en 1998. D'autres conjoncturistes estimaient que le taux s'abaisserait seulement un peu, en dépit des gains de l'emploi, car la population active augmente du fait que de nouveaux travailleurs en font partie pour la première fois ou y retournent.

L'inflation

Les prévisions du ministère des Finances pour l'inflation et l'IPC dans la province étaient de 1,3 % en 1995 et augmenteraient progressivement à 1,8 % en 1998. D'autres estimaient que le niveau national serait un peu plus élevé à court terme, probablement de l'ordre de 2 %. Un conjoncturiste a estimé que le taux s'élèverait à environ 3 % d'ici la fin de 1996.

La croissance réelle (PIB)

Selon la CIBC, l'Ontario sera en tête de toutes les provinces en termes de croissance pour les deux prochains exercices, mais il sera contraint à améliorer sa situation budgétaire. Le ministre des Finances a signalé que le taux de croissance annuel moyen de 3,9 % prévu pour 1995 à 1998 dépasserait celui du Canada et celui des autres pays des Sept Grands⁸. Les prévisions de croissance réelle pour l'Ontario en 1995 ont été établies entre 3,7 et 4,5 %. L'augmentation proviendra des exportations, surtout en raison des activités du secteur de la fabrication et de la croissance continue aux États-Unis. Les prévisions de croissance en 1996 se situaient entre 3,6 % et 4,5 %, et le dernier taux représente les prévisions du ministère. Les prévisions du ministère pour 1997 et 1998 étaient de 4,4 % et de 3,9 %. La Banque Royale estimait qu'un taux de croissance annuel moyen de 3 % d'ici 1998 était plus réaliste.

On a souligné en particulier le rôle du secteur automobile dans l'avenir économique de l'Ontario. Le ministre des Finances a signalé que les investissements ont continué d'augmenter pendant toute la récession et que des expansions prévues ou annoncées représentant des investissements de 5,5 milliards de dollars ont pris place ou prendront place entre 1992 et 1997. Leo de Bever a lancé un avertissement, car le fait de se reposer sur le secteur automobile pourrait donner une fausse impression de sécurité. C'est peut-être l'un des secteurs les plus solides à l'heure actuelle, mais il dépend d'un marché cyclique.

L'emploi

Les prévisions du ministère des Finances laissent entendre que l'emploi dans la province augmentera de 3 % en 1995, de 2,9 % en 1996, de 2,7 % en 1997 et de 2,6 % en 1998. Au cours de cette même période, le ministre des Finances a prévu la création annuelle de 142

⁸ Les sources du ministère ont été données comme étant celles de son propre résumé des prévisions pour le Canada et l'Ontario, et ses propres sources, les prévisions consensuelles et les indicateurs économiques principaux pour les autres pays des Sept Grands.

Les organismes de prévision ont fourni un nombre limité de prévisions économiques à court terme pour l'Ontario. Le ministère des Finances a fait des prévisions pour une période de quatre ans, de 1995 à 1998⁷. Les observations spécifiques et générales touchant sept variables (croissance réelle, emploi, chômage, IPC/inflation, taux d'intérêt, dollar canadien et logement) sont résumées ci-dessous.

Trois des organismes de prévision qui ont participé aux consultations de cette année ont fait précéder leurs prévisions économiques d'hypothèses. La Banque Royale a apporté trois mises en garde au paysage qu'elle a qualifié d'optimiste : 1) le budget fédéral atteindrait son objectif relativement à la réduction du déficit; 2) il n'y aurait aucun changement dans les modalités politiques du pays; et 3) l'économie américaine ralentira mais pas trop.

La Banque de Montréal a fait trois suppositions très semblables : 1) la plupart des gouvernements canadiens s'attaqueront au déséquilibre budgétaire; 2) le séparatisme sera rejeté au Québec; et 3) la croissance aux États-Unis ralentira et la Réserve fédérale des États-Unis augmentera le taux d'escompte au moins encore une fois. (Il en résultera une hausse des taux à court terme, ce qui aura des répercussions au Canada.)

Le Conference Board du Canada a supposé que le gouvernement fédéral atteindrait son objectif de réduction du déficit en 1996-1997. Dans ses prévisions pour 1995, le Conference Board a soustrait un demi-milliard de dollars des paiements de transfert du gouvernement fédéral aux provinces et 2,1 milliards de dollars des dépenses fédérales en matière de biens et services. Il a également soustrait 2,2 milliards de dollars en dépenses de biens et services en

⁷ Les prévisions du ministère des Finances ont été tirées de l'exposé du ministère devant le Comité et des *Perspectives économiques de l'Ontario 1994*, publiées en novembre 1994.

appliquées équitablement? Un conjoncturiste a laissé entendre que la décentralisation des services pourrait améliorer l'efficacité.

Plusieurs conjoncturistes ont mentionné les efforts de la Réserve fédérale des États-Unis en vue de maîtriser l'inflation dans ce pays en relevant les taux d'intérêt. L'économie américaine a été décrite comme étant trop prospère et comme croissant trop rapidement. Tout effort en vue de ralentir son progrès aura un effet sur le Canada pour des raisons politiques, financières et géographiques. DRI/McGraw a reconnu la possibilité d'une croissance plus faible au Canada, mais elle a également signalé notre taux plus faible d'utilisation des capacités, ce qui implique un taux d'inflation moins élevé et des possibilités de croissance plus fortes.

La question de la croissance aux États-Unis débouche sur un thème final : la possibilité d'une autre récession. Certains conjoncturistes ont parlé de deux ans d'expansion après 1995 puis d'une autre récession importante. Ils attribuaient ces prévisions au fait que la reprise durait depuis un certain temps déjà et que l'histoire laissait entendre qu'une autre récession risquait de se produire. Un autre conjoncturiste a évoqué l'idée que les cycles économiques ne durent pas d'ordinaire plus de cinq ans et que les améliorations actuelles sont d'ordre cyclique plutôt que structurel.

1994. (Un graphique dans le même exposé indiquait que la part du gouvernement fédéral pour 1994-1995 était estimée à 29 %.) Les dépenses consacrées aux soins de santé et à l'éducation postsecondaire étaient financées dans une proportion de 50 % environ par le gouvernement fédéral en 1979-1980. Les chiffres sont tombés dans une fourchette de 30 à 35 % en 1993-1994. Un second graphique a fait ressortir la part du gouvernement fédéral des dépenses consacrées à l'aide sociale dans les 10 provinces en 1994-1995. L'Ontario et la Colombie-Britannique, qui ont reçu 29 et 31 % respectivement, étaient les seuls territoires qui n'ont pas reçu 50 % du financement fédéral.

gouvernement fédéral et les autres provinces sur les réformes sociales, la fixation d'objectifs crédibles pour la réduction du déficit et l'équilibre budgétaire un an plus tôt que prévu.

Le Conférence Board a évoqué le palmarès budgétaire de tous les paliers de gouvernement. (En effet, les mesures prises par l'Ontario ont des effets sur le gouvernement fédéral et vice-versa.) Au cours de l'exercice précédent, la dette nationale a augmenté de 62,1 milliards de dollars. Cette année, elle augmentera encore de 58 milliards. Le ratio de la dette au PIB a atteint 100 %. Même au cours des périodes de croissance, la dette n'a pas baissé. Nous continuerons à verser des taux d'intérêt comportant une prime à moins de réduire la dette vis-à-vis des étrangers et de régler les questions constitutionnelles.

Autres thèmes

Le prochain référendum du Québec sur les rapports futurs de cette province avec le reste du Canada ont déstabilisé l'économie du pays. C'est une question qui préoccupe les investisseurs et les analystes canadiens et étrangers, tout comme le Canadien moyen. Leo de Bever a exprimé sa préoccupation qu'il n'y avait aucune solution de rechange au cas où les Québécois voteraient «Oui».

Le budget fédéral a été au coeur de l'attention nationale et internationale. Les observateurs au pays et à l'étranger étaient anxieux d'apprendre si et comment le gouvernement fédéral allait atteindre son objectif de réduction du déficit. Le ministre provincial des Finances s'est demandé si le budget appuierait les emplois et la croissance ou minerait la reprise de l'Ontario. De quelle façon les paiements de transfert aux provinces pour la santé, l'éducation et les services sociaux seraient-ils touchés? Les mesures prises seraient-elles

⁶ L'exposé du ministre comportait un graphique faisant ressortir la part de la contribution du gouvernement fédéral en matière d'aide sociale, de soins de santé et d'éducation postsecondaire en Ontario entre 1979-1980 et 1993-1994. En 1979-1980 sa part des dépenses en matière d'aide sociale était de 50 %. On a estimé qu'elle se situait entre 25 et 30 % en 1993-

1996-1997 étaient de 10,2 milliards, 8,4 milliards et 6,3 milliards de dollars respectivement.

La Banque Royale estimait qu'il s'agissait-là de prévisions excessivement optimistes. Même en supposant une croissance de 3 %, elle a fait remarquer que le déficit pour 1996-1997 serait de l'ordre de 9 milliards plutôt que de 6,3 milliards. La Banque Royale a fait écho aux sentiments d'un grand nombre quand elle a dit qu'il fallait prendre des mesures immédiatement à propos du déficit puisque nous traversons une période favorable et qu'il fallait les prendre avant la prochaine récession. Elle a poursuivi en disant que le déficit était le problème de la province, et non pas les dépenses ou les recettes, et que toute augmentation d'impôt aurait des répercussions. Les réductions d'impôt pourraient générer des revenus et des dépenses, toutes choses égales par ailleurs, mais il faudrait continuer à porter les efforts sur le déficit.

Leo de Bever doutait que la dette provinciale soit inférieure à 115 milliards de dollars d'ici l'an 2000, même si l'on réalisait des progrès en termes de réduction de dépenses ou si l'on trouvait de nouvelles sources de recettes. Il a dit que la dette était d'environ 90 milliards à l'heure actuelle. La CIBC a dit au Comité qu'au cours de la dernière période de croissance les déficits ont été accompagnés d'augmentations d'impôts. Le public et les marchés financiers ne toléreront plus une telle situation.

Selon la Banque de Montréal, le problème critique est l'accumulation de la dette. Le ratio de la dette au PIB a plus que doublé depuis les années 80. Si le programme de réduction du déficit énoncé dans le dernier budget est mis en oeuvre, le ratio continuera quand même d'augmenter d'ici la fin de l'exercice. Les investisseurs et les analystes accordent plus d'attention au budget de l'Ontario parce que l'Ontario est l'économie provinciale la plus importante. En raison de son importance et de sa force, on en vient à penser que les problèmes de l'économie de la province sont d'ordre structurel plutôt que cyclique. La banque a poursuivi en énonçant les éléments essentiels d'une politique budgétaire crédible et elle a fait une série de recommandations. Parmi ces dernières, citons la coopération avec le

Le ministre a fourni aux membres du Comité des prévisions sur les recettes pour 1994-1995, 1995-1996 et 1996-1997. Les chiffres suivants ont été tirés des finances du troisième trimestre et des *Perspectives économiques de l'Ontario 1994-1998*.

RECETTES TOTALES		1994-1995 et 1996-1997 (en milliards de dollars)		
SOURCE DES RECETTES	1994-1995	1995-1996	1996-1997	
Total des recettes fiscales	33,1	36,6	39,1	
Autres recettes	4,7	5,0	5,2	
Total des paiements du gouvernement fédéral	7,6	7,2	7,2	
TOTAL DES RECETTES	45,3*	48,8	51,5	

* N. B. Ces chiffres ont été fournis par le ministère; l'addition de cette colonne n'est pas exacte.

Chaque conjonctiviste a évoqué les problèmes du déficit et de la dette publique ainsi que du budget de l'Ontario. Les propos de ceux qui ont fait des observations sur les préoccupations du vérificateur provincial concernant le système de présentation du budget font partie de la section suivante du rapport.

La Banque Royale a inclus dans son mémoire un tableau des indicateurs budgétaires pour l'Ontario. Les statistiques du déficit budgétaire recalculées pour 1994-1995, 1995-1996 et

cours de ces périodes a été de 11,5 %, de 9,7 % et de 2,8 %. La croissance réelle a été de 2,9 %, 4,5 % et 1 %. L'intérêt sur la dette publique n'entrerait pas en ligne de compte dans les calculs.

quatrième trimestre de 1994. Grâce à cette augmentation, la confiance a remonté régulièrement pendant six trimestres consécutifs.

Leo de Bever du Conseil du régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario a assorti d'une note de prudence les bonnes nouvelles. En effet, la reprise a été deux fois moins rapide qu'au cours de la récession précédente. En outre, les bénéfices ont été touchés plus durement qu'au cours de toute récession depuis les années 30.

Le budget, le déficit et la dette de la province

Dans son exposé devant le Comité, le ministre des Finances a indiqué que le but du gouvernement était d'arriver à un budget de fonctionnement équilibré d'ici 1998-1999. Il prévoyait un déficit de 8,3 milliards de dollars au troisième trimestre de 1994-1995, de 6,5 milliards en 1995-1996 et de 4,4 milliards en 1996-1997. Le ministère a fait des prévisions pour 1997-1998 et 1998-1999 : un déficit de 2,4 milliards de dollars au cours de la première période et de 0,5 milliard de dollars (compte tenu d'un excédent de fonctionnement de 1,3 milliard de dollars) au cours de la deuxième période. Les dépenses budgétaires en immobilisations en 1997-1998 et 1998-1999 ont été estimées à 1,8 milliard de dollars⁴. On a indiqué aux membres que le déficit avait baissé de 30 % au cours des deux dernières années. Le ministre a également signalé que les dépenses liées aux programmes avaient baissé au cours des deux dernières années consécutives, pour la première depuis 50 ans, et que les frais généraux du gouvernement avaient diminué de 16 % au cours des trois dernières années⁵.

⁴ Les prévisions du ministère reposaient sur la supposition qu'il n'y aurait pas d'augmentation d'impôt.

⁵ L'exposé du ministre comprenait un graphique faisant ressortir la croissance annuelle moyenne des dépenses liées aux programmes (fonctionnement) de 1980-1981 jusqu'à 1984-1985, de 1985-1986 jusqu'à 1989-1990 et de 1990-1991 jusqu'à 1994-95. La croissance nominale au

Les nouvelles concernant l'emploi ont été également favorables. La Banque Royale a signalé une augmentation de 3 % en 1993-1994. Le Conference Board du Canada a dit que 124 000 personnes avaient trouvé un emploi à plein temps depuis juin 1994. Selon le ministre des Finances, les statistiques concernant la croissance de l'emploi de février à décembre 1994 étaient les plus fortes des six dernières années. Les statistiques du ministère, reposant sur les données de Statistique Canada, indiquaient que 186 000 nouveaux emplois à plein temps et à temps partiel avaient été créés de février 1994 jusqu'à la fin de l'année³. Le secteur de la fabrication était en tête du peloton en ce qui concerne la croissance de l'emploi et il était suivi des services aux consommateurs et aux entreprises, puis du bâtiment.

Les exportations et les investissements ont contribué aux bonnes nouvelles. La baisse du dollar et la hausse de la demande aux États-Unis ont entraîné une activité accrue dans le secteur de la fabrication. La CIBC a dit aux membres du Comité que les expéditions de pratiquement tous les biens manufacturés avaient fait un bond au cours des 10 premiers mois de l'année. On a mentionné notamment les véhicules automobiles et les pièces automobiles. Le Conference Board du Canada a affirmé que les contraintes sur le plan de la capacité et de l'emploi dans le secteur de la fabrication avaient forcé les entreprises à commencer à

Le ministre des Finances a signalé que les intentions d'investir dans l'outillage et le matériel avaient atteint un record de 20,8 milliards de dollars en 1994. Les statistiques à compter de juillet 1994 démontraient que l'Ontario était au deuxième rang des provinces pour les investissements publics et privés dans l'outillage et le matériel, après la Colombie-Britannique. Le ministre a également indiqué que la confiance des consommateurs en 1994 était au plus haut point depuis cinq ans. La Conference Board a déclaré devant le Comité que la confiance des consommateurs en Ontario avait grimpé de quatre points au

³ Le même graphique dans l'exposé du Ministre faisait ressortir que les données révisées indiquaient que 196 000 nouveaux emplois avaient été créés au cours de cette période.

Les témoins ont posé un défi extraordinaire aux membres. Comment l'Ontario peut-il développer un climat propice aux investissements et à la création d'emplois, qui réponde aux exigences nouvelles imposées à notre main-d'oeuvre, qui soit sensible aux besoins et aux aspirations des membres des différents secteurs de la société, et qui préserve les éléments principaux de notre système de services sociaux et de soins de santé?

RÉSUMÉS ET PRÉVISIONS ÉCONOMIQUES

Les résumés économiques présentés au Comité cette année indiquaient qu'en 1994 l'économie de l'Ontario était à un tournant et que la croissance devrait se poursuivre cette année. Ces conjoncturistes qui ont fourni des prévisions pour la province ont préféré s'en tenir au court terme, soit deux ans au maximum². Un grand nombre des témoins ont discuté de thèmes particuliers de grande portée : le budget provincial, le déficit et la dette, le budget fédéral, le référendum au Québec, la politique de la Réserve fédérale aux États-Unis et la possibilité d'une autre récession. Un regard sur l'exercice écoulé sera suivi d'un tour d'horizon de ces thèmes, et un aperçu des prévisions que le Comité a entendues conclura la discussion des résumés et des prévisions.

L'exercice écoulé

La Banque de Montréal a décrit le taux de croissance de l'Ontario en 1994 comme l'un des plus forts du pays. La CIBC a dit au Comité que la province croissait à un taux plus rapide que la moyenne nationale, probablement proche de 4,5 % du PIB réel. Le ministre des Finances était en accord avec les chiffres de la CIBC, tandis que DRI/McGraw Hill estimait que le taux était plutôt proche de 4,1 %.

² Les prévisions présentées au Comité ont été faites avant la publication du budget fédéral le 27 février 1995.

INTRODUCTION

Le Comité permanent des finances et des affaires économiques a le plaisir de présenter ses recommandations et ses observations concernant les priorités économiques et financières pour le budget de l'Ontario de 1995.

Le processus de consultation prébudgétaire a débuté le 6 février 1995 et s'est terminé le 15 février 1995. Comme dans le passé, les témoins des banques, des cabinets de conseils et organismes similaires ont été invités à présenter leurs prévisions économiques pour la province tant à court terme qu'à long terme. Le Comité a entendu des témoignages et reçu des mémoires de la part de la Banque Royale, de la Banque de Montréal, de Leo de Bever, du Conseil du régime de retraite des enseignantes et des enseignants de l'Ontario, du Conference Board du Canada, de DRI/McGraw Hill et de la Banque Canadienne Impériale du Canada (CIBC). Le ministre des Finances de la province, le personnel du ministère des Finances et, pour la première fois, le vérificateur général, ont également témoigné. Les bénéficiaires principaux des transferts de la province, le secteur des municipalités, des universités, des collèges communautaires, des écoles et des hôpitaux ainsi que les représentants d'un certain nombre d'organismes du secteur parapublic et du secteur privé ont également témoigné¹.

Les contributions des groupes et des particuliers qui ont participé au processus de consultation cette année ont apporté une aide inestimable au Comité. Les membres apprécient le temps et les études nécessaires pour préparer leurs témoignages ou leurs mémoires.

¹ On peut se procurer auprès du bureau du greffier du Comité un résumé des recommandations faites au Comité.

TABLe DES MATIÈRES

Page n°	
38	QUESTIONS RELATIVES AUX PROGRAMMES SOCIAUX
40	BÉNÉFICIAIRES DES TRANSFERTS
41	Les municipalités
42	Les universités
43	Les collèges communautaires
44	Les écoles
45	Les hôpitaux
47	RECOMMANDATIONS

ANNEXE A : Rapport du groupe parlementaire de la majorité

ANNEXE B : Opinion dissidente du Parti libéral

ANNEXE C : Opinion dissidente du Parti progressiste-conservateur

TABLE DES MATIÈRES

INTRODUCTION	I
RÉSUMÉS ET PRÉVISIONS ÉCONOMIQUES	2
L'exercice écoulé	2
Le budget, le déficit et la dette de la province	4
Autres thèmes	7
L'avenir	9
La croissance réelle (PIB)	10
L'emploi	10
Le chômage	11
L'inflation	11
Les taux d'intérêt	12
Le dollar canadien	12
Le logement	12
POLITIQUES ÉCONOMIQUE ET BUDGÉTAIRE	13
Le déficit et la dette de la province	13
La présentation du déficit	14
L'imposition	18
Les partenariats entre le secteur public et le secteur privé	21
La création d'emplois et la situation au travail	22
Les investissements	24
Les recettes non fiscales	25
La réglementation et la paperrasserie	26
QUESTIONS RELATIVES AUX SECTEURS	26
L'agriculture	26
Les boissons alcoolisées et le service alimentaire	27
Le bâtiment	28
La culture	29
L'environnement	30
Les finances	30
La fabrication	31
Les véhicules à moteur	32
Les pièces d'automobile	33
La recherche et le développement	33
Les richesses naturelles	34
Le commerce de détail	35
Le transport	36
Les services publics	37

COMPOSITION DU
COMITÉ PERMANENT
DES FINANCES ET DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES

PAUL R. JOHNSON
(Prince Edward-Lennox-Hastings-Sud)
PRÉSIDENT

JIM WISEMAN
VICE-PRÉSIDENT

DONALD ABEL

ELINOR CAPLAN

GARY CARR

KAREN HASLAM

NORM JAMISON

DAVID JOHNSON
(Don Mills)
MONTE KWINTER
WAYNE LESSARD
GERRY PHILLIPS
(Scarborough-Agincourt)
KIMBLE SUTHERLAND

REEMPLAÇANTS :

ROBERT FRANKFORD
RANDY R. HOPE
PAUL KLOPP
GARY MALKOWSKI

LYNN MELLOR
Greffière du comité

ELAINE CAMPBELL
Recherchiste

RAY McLELLAN
Recherchiste

Données de catalogage avant publication (Canada)

Ontario. Assemblée législative. Comité permanent des finances et des affaires économiques.
Consultations prébudgétaires

Annuel.

Titre de la couverture.

Texte en français et en anglais disposé tête-bêche, 1990-1993; texte en français, 1994; texte en français et en anglais disposé tête-bêche, 1995-

Titre de la p. de t. addit.: Pre-budget consultation.

Titre de 1994: Consultations prébudgétaires pour 1994 et réponse préliminaire à la

Commission de l'équité fiscale.

Fait suite à: Ontario. Assemblée législative. Comité permanent des affaires financières et économiques. Consultations prébudgétaires. ISSN 0835-4952.

ISSN 0835-4952 = Pre-budget consultation.

1. Budget--Ontario--Périodiques. 2. Finances publiques--Ontario--Périodiques.
3. Politique fiscale--Ontario--Périodiques. I. Titre. II. Titre: Pre-budget consultation.

HJ2056.O5O57 1992

354.T130072.223

C92-092528-6



LEGISLATIVE ASSEMBLY

ONTARIO
TORONTO, ONTARIO

M7A 1A2

L'honorable David Warner,
Président de l'Assemblée législative

Monsieur,

Le comité permanent des finances et des affaires économiques a l'honneur de présenter son rapport sur les consultations prébudgétaires pour 1995 et le confie à l'Assemblée.

Le président du comité,

Paul R. Johnson
Paul R. Johnson

Queen's Park
Mars 1995

Comité permanent des finances et des affaires économiques

Consultations prébudgétaires pour 1995

Assemblée législative de l'Ontario



3^e session, 35^e législature
44 Elizabeth II

CADON
XC25
-P62



Continental
Publications

Legislative Assembly of Ontario

Standing Committee on Finance and Economic Affairs

Pre-Budget Consultation 1996

1st Session, 36th Parliament
45 Elizabeth II



The Honourable Allan McLean
Speaker of the Legislative Assembly

Sir,

Your Standing Committee on Finance and Economic Affairs has the honour to present its Report on its Pre-Budget Consultation 1996 and commends it to the House.

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Ted Chudleigh', written in a cursive style.

Ted Chudleigh, M.P.P.
Chair

Queen's Park
April 1996



The National Library of Canada has catalogued this publication as follows:

Ontario. Legislative Assembly. Standing Committee on Finance and Economic Affairs.
Pre-budget consultation.

Annual.

Title from cover.

Text in English only, 1987?-1989; text in English and French with French text on inverted pages, 1990-1993; text in English only, 1994; text in English and French with French text on inverted pages, 1995-

Title on added t.p.: Consultations prébudgétaires.

Began with 1987? issue.

Description based on: 1989.

1994 title: Pre-budget consultation 1994 and preliminary response to the Fair Tax Commission.

ISSN 0835-4952 = Pre-budget consultation - Ontario Standing Committee on Finance and Economic Affairs.

1. Budget--Ontario--Periodicals. 2. Finance, Public--Ontario--Periodicals. 3. Fiscal policy--Ontario--Periodicals. 4. Ontario--Economic policy--Periodicals. I. Title.

II. Title: Consultations prébudgétaires. III. Title: Pre-budget consultation 1994 and preliminary response to the Fair Tax Commission.

HH2056.O5.O57 1992

354.7130072'223

C90-080187-5 Rev

MEMBERSHIP OF THE
STANDING COMMITTEE ON
FINANCE AND ECONOMIC AFFAIRS

TED CHUDLEIGH
CHAIR

TIM HUDAK
VICE-CHAIR

TED ARNOTT

GERRY MARTINIUK

JIM BROWN
(SCARBOROUGH WEST)

GERRY PHILLIPS

ANNAMARIE CASTRILLI

ROB SAMPSON

DOUGLAS FORD

TONY SILIPO

MONTE KWINTER

JOE SPINA

FRANCES LANKIN

WAYNE WETTLAUFR

SUBSTITUTIONS:

ISABELL BASSETT
GARY CARR
MARGARET MARLAND

FRANCO CARROZZA
Clerk of the Committee

ALISON DRUMMOND
Research Officer

TABLE OF CONTENTS

	<u>Page No.</u>
ECONOMY	1
Expert Witnesses and Economists	2
Growth and Uncertainty	2
Expenditure Cuts	3
Tax Cuts	5
Job Creation	9
Monetary Policy	9
DEBT AND DEFICIT	10
TAXATION	12
Personal Income Tax	13
Property Tax	15
Corporate Income Tax	16
Employer Health Tax	17
Sales Tax	17
Harmonization with the GST	17
Other Retail Sales Tax Issues	18
Other Tax Issues	19
User Fees	21
Other Macroeconomic Issues	21
SECTORS	22
Agriculture	23
Transportation	23
Construction	24
Arts	25
Chemical	26
Utilities	26
Manufacturing	26
Tourism	27
Mining	27
Regulatory Reform	28
TRANSFER PARTNERS	29
Federal Government Transfers	29
Municipalities	29
Colleges and Universities	30
Schools	32
Hospitals	34

TABLE OF CONTENTS CONTINUED

	<u>Page No.</u>
PROGRAM SPENDING	34
Health	36
Prescription Drug Issues	38
Social Assistance	39
Community Services	40
Housing	42
Immigration	43
Justice Programs	43
Administration	44
Capital Spending	45
OTHER	45
SUMMARY OF RECOMMENDATIONS	47
APPENDIX A Minority Opinions	
APPENDIX B Witnesses appearing before the Committee	

ECONOMY

As is traditionally done in pre-budget hearings, the Minister of Finance and his staff launched the Committee's hearings with an overview of the Ontario economy and an assessment of whether predicted current revenues and expenditures are on track. Though there have been some relatively small changes on both the revenue and expenditure side, the projected 1995-96 deficit of \$9.3 billion, as announced in the November *Fiscal and Economic Statement*, is on track. For the third quarter of the calendar year, real GDP grew at a 4.7% annualized rate, after falling in the first two quarters of the year. This growth was led by exports, which increased at a 9.8% annual rate (after declines in the first two quarters of the year).

Preliminary numbers for the fourth quarter of 1995 were more mixed, with consumer spending sluggish but job growth encouraging.¹ The Ministry predicted provincial GDP (gross domestic product) growth for 1995 at 2.5% (updated from the 2.1% predicted in the Statement) and job growth of 71,000; for 1996, increases of 2.3% of GDP and 81,000 jobs; and for 1997 increases of 3.1% of GDP and 100,000 jobs. The Minister of Finance stated that revenue and expenditure projections for 1996 would not be provided until the Budget, with the relevant policy announcements; officials therefore did not provide predictions for these numbers. Officials also did not provide medium and long-term projections.

Part of the Minister's presentation dealt with the province's current fiscal situation. He noted that in the past ten years, government spending has virtually doubled from \$28 billion in 1985-86 to \$57 billion in 1995-96. Ontario's accumulated debt has almost tripled from \$33 billion in 1985-86, to over \$97 billion in 1995-96. The debt to GDP ratio stood at 14% in 1989-90. Today the debt to GDP ratio stands at 30%. In 1995-96, Ontario's debt will be at \$97 billion, more than twice the level in 1990-91. By the

¹More recent numbers also show the Ontario job market performing reasonably well, with an increase of 62,000 jobs in Ontario over the course of 1995; "Employment, earnings and hours, 1995 and December 1995 (preliminary)" *The Daily*, Statistics Canada, 26 February 1996, p. 2.

year 2000-01, Ontario's debt will exceed \$120 billion. Ontario's debt per capita, at \$8,765 per person, is the third highest among the provinces. Ontario's 1995-96 deficit is forecast at \$9.3 billion, \$839 per person, the highest among the provinces. Seven provinces are forecasting budget surpluses this year. Ontario's public debt interest in 1995-96, at \$8.9 billion or 18.8% of revenues, is the second highest among all provinces after Nova Scotia at 19.3%.

Ontario's per capita provincial spending was the third-lowest of the ten provinces in 1993-94 (the last year for which Statistics Canada figures are available).²

Expert Witnesses and Economists

Growth and Uncertainty

All the expert witnesses, in particular the Bank of Nova Scotia, emphasized the difficulty of making predictions in a soft economy, where the recovery is so dependent on exports — and thus, on the economic situation in the United States. The witness from the Royal Bank also pointed out that Quebec remains a "wild card," which may affect interest rates.

There are some encouraging signs: the witness from Canada Trust said that international markets are treating Ontario debt as if it had been upgraded. In particular, the witness noted that the interest rate differential had narrowed between U.S. dollar Ontario bonds and U.S. Treasury bonds, reflecting the market's increased confidence in Ontario's current fiscal outlook. In other words, Ontario's debt now trades closer to an AA than its previous performance, which was comparable to a low single A. The Bank of Nova Scotia made a more general comment about market confidence, and noted, in particular, that Ontarians are already experiencing part of the payoff from the retrenchment in the public sector. Interest rates are trending lower, though yields are still very high relative to the underlying improvement in inflation. Both witnesses also pointed out that Ontario

²The *Globe and Mail* gives this figure as \$4,940, based on its reading of the Statistics Canada figures; Bruce Little, "How Mr. Harris is out-Kleining Mr. Klein," *The Globe and Mail*, 8 January 1996, p. A8.

and Canadian debt is trading for very little higher than U.S. debt (that is, the "risk premium" has fallen). Other signs are discouraging: the expert witness from Canada Trust was particularly concerned about falling retail sales at the end of 1995; and consumer confidence is low. This witness also noted that real per capita income is actually \$155 lower today than it was when the recovery began in 1991. She stated that part of the reason was that job growth has been sluggish due to public and private sector restructuring, and part was the result of higher taxes, given that Ontario is a high tax jurisdiction in North America.

The expert witness from Informetrica was one of the few who made predictions as to GDP growth for 1996 and 1997, saying that Canada would see 1.8% growth in 1996 and 1.6% in 1997, while Ontario would see approximately 2.3% in 1996 and 2.1% in 1997.³ Partly as a result of concerns about slow growth or even the possibility of a recession, his policy recommendations concentrated on stimulative measures. The Bank of Nova Scotia provided somewhat more detail than other witnesses as to regional and sectoral prospects. They have seen regional differences in performance, with central and northern Ontario the main beneficiaries of recent growth. They expect public sector cuts will hurt Toronto, though some increase in value-added manufacturing can be expected there.

Expenditure Cuts

The Royal Bank noted that there seems to be an all-party consensus across the country to get the deficit and debt under control. It discussed the effects of the expenditure cuts early in the government's mandate. In general, gradual expenditure cuts are better if the economy is weak; however, generalized insecurity is hurting consumer confidence widely, while certainty may help. The Bank of Nova Scotia's presentation noted that Ontario is relying on cutting expenditures to tackle its deficit problem, mainly because

³The Bank of Nova Scotia predicted 1.7% growth for Ontario in 1996 in written material provided to the Committee, but emphasized the difficulty of accurate prediction in their presentation; the Royal Bank made a prediction on debt-to-GDP ratio, which implicitly includes a prediction of GDP growth, but did not specify what it believes that growth will be.

spending is way out of line with the revenue-generating capacity of the province. The Bank cited a study of OECD countries (discussed below at p. 10-11) which were successful in reducing their debt burdens cut spending and did not raise taxes. Further, governments which reduced their debt burdens, cut social welfare programs and the government wage bill. Governments which did not cut spending in those two areas were unsuccessful in reducing the debt burden.

Informetrica discussed some of the calculations they have made as to the economic "drag" created by expenditure cuts, and argued strongly that more cuts will worsen the already slow provincial economy. This expert witness noted that slow demand (because of weakness in the American economy as well as expenditure cuts by Ontario, the federal government and likely Quebec) will have a negative impact on government revenues and on business expansion, even if businesses approve of the government's policies. The expert witness who was formerly the Executive Director of the Fair Tax Commission modelled the effect of \$5 billion in expenditure cuts to finance the tax cuts proposed in the *Common Sense Revolution*. He projected the effect on jobs, assuming impacts spread throughout the Canadian economy, to be:

- a gain of 15,000 jobs in Ontario due to the tax cuts; and
- a loss of 72,000 to 87,000 jobs in the province due to the expenditure cuts, for
- a net loss of 56,000 to 72,000 jobs in Ontario, and
- a net loss of a further 50,000 jobs in the rest of Canada (because of interprovincial trade flows).

Other witnesses, particularly from unions, also attacked spending cuts, even in combination with income tax cuts, as pro-cyclical in a sluggish economy, and likely to create unemployment and economic drag. The Bank of Nova Scotia believes that the spending cuts that have been made will not "permanently impair the ability of the economy to recover."

Public sector unions also argued that job cuts in the public sector will not be equalled by job creation in the private sector, and delivery of services is not necessarily more efficient when it is done by the private sector -- health care was used as an example. They also believe that the cuts that have taken place are irrational from an economic point of view, especially child care cuts -- which will make it harder for women receiving social assistance to find work -- and cuts which have foreclosed existing plans for restructuring and shared services. The Committee made a series of recommendations on government spending issues addressed by the expert witnesses.

1. **The government should honour its commitment to reduce the deficit and balance the budget by the fiscal year 2000-2001.**
2. **The government should find the necessary savings needed to balance the budget.**
3. **The government should define its priority roles, restructure in light of those priorities and focus its resources on those priorities.**
4. **The government should consider creative initiatives such as providing tax support through Crown foundations to assist various sectors in the necessary restructuring.**

Tax Cuts

The expert witnesses, as well as witnesses from business, disagreed as to how stimulative an income tax cut would be. The Royal Bank made a series of points on the matter: delivery of tax cuts in combination with expenditure cuts would usually lead to a net loss, but the "front-end loading" of cuts, demonstrating the government's commitment, may attract outside investment. In the longer-term, expenditure cuts will probably make Ontario more competitive. If tax cuts are faster and the deficit rises, this would ordinarily be stimulative, but there are costs in not bringing down deficit and significant risks especially when other jurisdictions are cutting. People also may not perceive a tax cut as permanent, which would make them less likely to spend the money, and would thus be less stimulative. In response to a question, he emphasized that the tax cuts would be economically beneficial for the economy, though any tax cut will have

"leakage," and will not be entirely stimulative. Finally, conventional wisdom is that a sales tax cut would be the most stimulative, but effects on consumer confidence, which are unpredictable, may argue in favour of income tax cuts.

The expert witness from the Royal Bank believes that a \$2 billion tax cut is possible with existing expenditure reductions, but further expenditure cuts may be needed to finance any additional tax reductions. He also noted that debt-to-GDP ratio is predicted to start to fall in 1998 (a point that was also made by another witness). There is therefore some room for tax cuts, even with slow growth. The Bank of Nova Scotia said that, given the lack of specifics regarding the composition and timing of the tax cut, analysis of its net impact is difficult; it may produce increased saving, particularly because consumers are also concerned about jobs, government cutbacks and possible changes to the Canada Pension Plan.

The Bank of Nova Scotia did note that the tremendous rise in taxation rates in recent years has been a factor which probably dissuades businesses from investing in Ontario. This expert witness suggested that moving to a tax regime which is more in line with our major trading partners is essential to attracting new investment and new jobs to the province. However, information released by the Ministry of Finance in September 1995 indicates that, while Ontario has the second highest total tax burden and personal income tax burden in the country, at higher income levels, the province (and Canada as a whole) has lower corporate income taxes than most OECD countries and competing U.S. jurisdictions. Ontario also has the fifth-lowest corporate income tax rates for manufacturers of the provinces; much lower payroll taxes, particularly for new workers, than competing U.S. jurisdictions; and Ontario's corporate minimum tax is substantially lower than such taxes in U.S. states.⁴

The expert witness from Canada Trust had a slightly different rationale for quick tax cuts. Because people are insecure about their jobs and have been experiencing a real

⁴Taxation Policy Branch, Ministry of Finance, *Overview of Ontario's Tax System* (Toronto: The Ministry, September 1995), pp. 24-34.

loss of income, tax cuts are the best way to get them to spend, thus stimulating demand. The witness believes that this creates additional jobs, additional income and spending.

In general, the idea of concentrating tax cuts on lower income people was advocated by those witnesses who were most concerned about the macroeconomic effects of the expenditure cuts that have been made. Informetrica in particular argued that this group are more likely to spend the money immediately, leading to greater job and growth effects. In response to a question, however, the expert witness from Informetrica suggested that a sales tax cut of the same magnitude as the promised income tax cuts would probably be more stimulative. The expert witness from Canada Trust was a strong advocate of the tax cut, both to make Ontario more competitive as a tax jurisdiction and as a stimulus after the expenditure cuts.

The expert witness formerly with the Fair Tax Commission argued that a flat cut in personal income tax would primarily benefit families with income well above the Ontario median, with over half the total cut going to families with annual incomes of over \$90,000 a year. Similarly, social action groups such as the Ontario Social Safety Network, the Daily Bread Food Bank and the National Action Committee on the Status of Women believe that the proposed income tax cut will exacerbate the deficit without substantially improving unemployment. Extending the argument regarding lower-income people spending a much larger proportion of their income (while higher-income people put up to 40% into savings), they believe that restoring the incomes of people on social assistance would be a more effective economic stimulus.

The witness from the C.D. Howe Institute discussed three matters:

- budgetary control and how this can improve national savings rates (in that government deficits have reduced net national savings);
- the benefits of this -- especially that it will allow growth in real national wealth, which has been very weak in this decade; and
- international experience.

The implications of his emphasis on the savings rate became clear when he responded to a question on targeting the income tax cut. He argued that while tax cuts may be valuable, it is not because they will increase consumption, which is already too high, but ideally because they will increase saving. He emphasized the deadweight loss (46% according to one economist)⁵ of tax increases because of changed behaviour (lower work effort etc.). On the savings rate issue, however, the witness from the Royal Bank argued that short-term stimulus is needed; if the economy grows, people will then save more and spend more.

The major disagreement among witnesses was the relative priority of deficit reduction and tax reduction. The other disagreement was on the combined effect of the proposed tax reduction and current and future expenditure cuts. Some witnesses, particularly business organizations and Canada Trust believe a personal income tax (PIT) cut is key to stimulating the provincial economy, which should ultimately balance the budget. Others believe an income tax cut is needed, but that reducing the deficit must take priority if a choice has to be made. Finally, others are concerned that any stimulative effect of an income tax cut will be offset, or even outweighed, by the negative effects of expenditure cuts. If the overall effect is negative, the government may see the same kind of revenue losses (through unemployment and lower consumption) it was seeing earlier in this decade, and ultimately, a deterioration in the deficit situation.

Those most concerned about reducing the deficit as the government's highest priority tended to make recommendations similar to that made by Sun Life, that the government should consider the inclusion of an explicit contingency plan in the next budget. The plan should set out, for both citizens and investors, how the government would respond to improving or worsening circumstances. Such a plan could, for example, explicitly provide for a smaller than planned tax reduction if deficit targets appear otherwise unlikely to be met. The Brampton Board of Trade also suggested that the Ministry should request assessments of these plans from economists, bond rating agencies and

⁵The witness referenced work on the issue by Bev Dahlby of the University of Alberta.

others, to maintain confidence in the government's fiscal plan. On taxes, the Committee recommended that:

5. **The government should reduce personal income taxes to stimulate job creation, investment and consumer confidence.**

Job Creation

No witness who addressed the issue had particularly high expectations that the province's economy would be generating a large number of jobs in 1996 or 1997. General comments by witnesses on the stimulative effects of tax cuts, the economic drag of expenditure cuts, or an improved business climate address job creation along with economic growth. Specific comments on job creation came from the expert witness from Informetrica, who predicted continuing sluggish job growth (as did all the other expert witnesses), possibly only enough to keep the unemployment rate from rising. The expert witness who had been with the Fair Tax Commission made detailed projections, summarized above, on job losses resulting from expenditure cuts. Finally, the expert witness from the Bank of Nova Scotia pointed out that the service industry is currently restructuring with effects that can be expected to be similar to restructuring in the manufacturing industry -- a process which resulted in major job losses, at least in the short term. On jobs, the Committee recommended that:

6. **Job creation is an important criterion against which the Budget is measured. The government should honour its commitment to create 725,000 new jobs between July 1, 1995 and December 31, 2000.**

Monetary Policy

A number of witnesses, particularly from the Ontario Federation of Labour, the Canadian Union of Public Employees (CUPE) and the Ontario Public Service Employees' Union (OPSEU), made recommendations on monetary policy.

- The Bank of Canada should be urged by the Ontario government to return to its original mandate of promoting "the economic and financial welfare of the Dominion," including encouraging a full employment policy.
- Both federal and provincial governments should borrow from the Bank of Canada rather than private financial institutions as a way of reducing the deficits.
- The Bank of Canada should maintain a long-term low interest rate policy.

The C.D. Howe Institute argued that public expenditure cuts have often been accompanied by private sector growth. If this does not happen in Ontario and Canada, he would expect the Bank of Canada to respond with lower interest rates, which should produce growth. Similarly, the Royal Bank argued that the Bank of Canada is being as expansionary as possible (effectively matching short-term U.S. rates).

DEBT AND DEFICIT

In general all witnesses who addressed the issue agreed that the deficit, and ultimately the debt, must be reduced; disagreement revolved around the route to doing so. Almost all the business organizations that appeared recommended that the government stay the course on its approach, particularly its spending cuts. The Canadian Federation of Independent Business recommended that the government balance the provincial budget within five years, and reinforce this direction with stringent balanced budget legislation on the Manitoba model. The Canadian Life and Health Insurance Association recommended that the government address budgetary deficits solely through a reduction in program expenditures, that there be no tax increases on individuals or corporations, and that the ultimate goal must be to lower the overall burden of taxation. John Kellett argued that trying to reduce the deficit via higher taxes has proven unsuccessful, and that cutting spending, particularly on social assistance, has worked in U.S. states. He believes such an approach should improve investor confidence in Ontario. Similarly, the C.D. Howe Institute pointed to the study of OECD countries summarized below and suggested that the evidence is that the route to deficit reduction being followed by the government is the correct one.

This recent study of progress in cutting deficits in various developed countries, mentioned above on p. 3, compared the record of 20 OECD countries since 1960.⁶ Its major findings were:

- Large fiscal expansions typically occur through increases in expenditure, while large fiscal adjustments rely on tax increases.
- Permanent improvements are implemented mainly via cuts in transfer programs and compensation of government employees, while temporarily improvements are carried out almost exclusively via tax increases.
- Coalition governments are less successful than single parties (whether of the right or the left) in making permanent fiscal adjustments.

Representatives of specific industries argued that recent policy and spending actions are helping to restore consumer confidence and spark a revival in their sectors. Business and market confidence is also improving, according to several witnesses. The Canadian Chemical Producers' Association in particular claimed that fiscal improvements and recent changes to the labour laws are key components of this process; competitiveness is of major importance to export-oriented world-wide industries. The Canadian Manufacturers' Association argued that the government must both reduce the deficit through the type of cuts it has made, and must also expand industrial growth and development through enhancing investment. The Natural Gas Association, on the other hand, recommended that implied budget surpluses, as the fiscal plan matures, should be dedicated in order of priority to public debt amortization, tax reductions and expenditure increases on economic and social infrastructure; and that the government should consider legislative safeguards to reduce the risk that a future government might put Ontario back on an aggressive spending path.

Finally, it should again be noted that a number of witnesses from business recommended that the government present an explicit contingency plan with its 1996 Budget, stating

⁶Alberto Alesina and Roberto Perotti, "Fiscal Adjustment: Fiscal expansions and adjustments in OECD countries," *Economic Policy* (October 1995): 207-248.

the course of action it will take if its economic and fiscal assumptions turn out to be wrong, and how it would respond to improving or worsening circumstances.

The Ontario Federation of Labour made the most detailed presentation, supported by witnesses from public sector unions, on the argument that in general, a full employment strategy is a more effective way to reduce the debt and deficit than cutting public sector, and the associated private-sector jobs. The Ontario Social Safety Network recommended that the government address poverty and unemployment by halting the real decline in the minimum wage. A seniors' organization also recommended increasing the minimum wage.

A number of witnesses also referred to studies by Statistics Canada and the Dominion Bond Rating Service which argue that the increase in debt, at the federal and provincial levels, can be attributed to high interest rate policies at the Bank of Canada, rather than excessive increases in social spending. The Ontario Federation of Labour argued that, given the logic of compound interest, as long as interest rates are significantly higher than economic growth, it will be impossible to retire the public debt, and economic growth rather than fiscal and monetary restraint is the route to reducing deficits and ultimately debt. The Ontario Public School Teachers' Federation argued that the deficit should be tackled during a period of economic growth.

TAXATION

Some witnesses from larger businesses recommended that the government should take a cautious approach to lowering taxes, which includes examining all taxes including payroll taxes, corporate income taxes and harmonizing provincial retail sales tax (RST) with the Goods and Services Tax (GST), to work towards job creation and investment while meeting its deficit targets.

The Ontario Taxpayers' Federation specifically recommended that the government introduce its promised Taxpayer Protection Legislation with the 1996 Budget. This would:

- make any increase in existing tax rates or any new taxes subject to approval by the voters of Ontario in a binding referendum;
- require the elimination of Ontario's operating and capital deficits within at least five years, also with interim deficit reduction targets for each of the years; and
- contain "pay for performance" ministerial salary penalties for the Premier and cabinet ministers if interim deficit reduction targets are not met.

The Federation also recommended that the province should consider entrenching such legislation in the *Constitution Act*.

Personal Income Tax

Macroeconomic issues in the personal income tax (PIT) cut promised in the *Common Sense Revolution* are discussed above, under the economy. This section is therefore limited to a discussion of specific income tax recommendations.

The Ontario Natural Gas Association recommended that the proposed tax reduction should apply broadly and equitably, beginning at a modest level on July 1, 1996 and increased on January 1, 1997. To reduce "bracket creep" in the income tax, the indexing provision should be updated to provide that inflation gains in excess of 1.5% would be indexed. The Minister should consult with the federal Finance Minister and his provincial colleagues to introduce this provision.

The Ontario Taxpayers Federation recommended that the government phase in its tax rate reduction in six-month intervals beginning this July, with 7.5% to take effect July 1, 1996, 7.5% on January 1, 1997, then 3.75% cuts every six months thereafter over the next two budget years. The Federation argued that these cuts should take place, and

the government should not try to raise additional revenues from upper-income taxpayers or from corporate taxes.

The Metro Toronto Board of Trade and the Ontario Chamber of Commerce recommended a PIT cut, but suggested that the cut need not be 30%, nor the same reduction at all income levels. A few witnesses, including the Canadian Organization of Small Business suggested that personal taxes should be reduced and consumption taxes raised, if necessary.

The Canadian Manufacturers' Association does not have an official position on the proposed cut; it made three points on the issue, however.

- Deficit-cutting measures must take primacy over reductions in taxation.
- If it is possible to reduce while harmonizing sales taxes, this should be pursued.
- In response to a question, they said that they believe a PIT cut will reduce labour costs, which would benefit their membership.

Citizens for Public Justice recommended that the government should table a cost-benefit analysis of various ways that it might spend the \$4 billion it plans to dedicate to the proposed income tax cut. OPSEU and other public sector unions called for reform of the tax system, by tightening up the collection of back taxes owed the government; establishing a minimum corporate tax; imposing a wealth transfer tax on large inheritances; and establishing an Ontario Savings Bond, its purpose being to retire the debt. They also recommended abandoning the proposed cuts.

A number of social action groups and seniors' organizations recommended that if the government proceeds with the tax cut, as promised in the *Common Sense Revolution*, it should eliminate the 21.6% reduction to social assistance and direct the tax cut to working people whose income is below the Statistics Canada poverty line, through changes to income tax rates and sales tax credits.

The Canadian Life and Health Insurance Association recommended that the province should work with the federal government to allow private health care plans to provide supplementary services to the public health care system; employer health contributions should not be taxed in the hands of employees.

The Canadian Association of Retired Persons recommended that the province should explore the idea of awarding provincial tax credits to seniors who reduce the government's burden by providing child care or taking in relatives.

Property Tax

The Ontario Home Builders' Association endorsed the government's review of property taxation, and recommended that this should result in the equalization of the property tax burden on residential and rental accommodation. The Ontario Taxpayers' Federation argued that the Golden Task Force's proposal would be significantly more expensive to administer than the present system; the province should adopt a Unit Assessment system. Eli Lilly expressed concern about the uneven tax structure across the province. The Ontario Natural Gas Association recommends against greater flexibility in local taxation and user fees without adequate consultation, documentation and review of alternative measures.

The Canadian Federation of Independent Business made a series of recommendations on property taxes:

- Municipalities should be required to tax property classes in proportion to the levels of local services they consume.
- Eliminate business occupancy taxes.
- Eliminate the use of "Within-class" assessments.
- Restrict and gradually eliminate the use of variable mill rates.
- All reassessments and tax adjustments must be phased in gradually.

The Ontario Hotel and Motel Association believes that a cut to the property tax on hotels in Metro Toronto would lead to an immediate increase in jobs and investment in the industry.

The Canadian Association of Retired Persons recommended that municipalities should consider a way to accrue property taxes for seniors over a certain age, such that property taxes could be payable upon death or when the property is sold, so that seniors with limited cash flows can stay in their homes. The Committee recommended that:

7. **The government should bring equity and rationality to the property tax system in Ontario.**

Corporate Income Tax

The Canadian Chemical Producers' Association believes that Ontario's corporate tax system is marginally competitive with other relevant jurisdictions -- in the case of the chemical industry, Texas, Louisiana and Alberta -- and there is no room for any increase in these taxes. In response to a question, the Canadian Organization of Small Business agreed that it may be worth looking at offsetting provincial corporate tax if profits are reinvested in the business.

Regarding the Corporate Minimum Tax, the Canadian Manufacturers' Association believes it should be repealed, as expensive to administer and resulting in no net benefit to the province, while seniors' organizations recommended that the tax should be increased.

The Advocacy Resource Centre for the Handicapped recommended that the province should lobby the federal government to amend the *Income Tax Act* to improve tax relief for businesses and employers who improve accessibility, and to improve tax relief for individuals with disabilities and their families. Finally, the Disability Tax Credit has become harder to get, and the federal government should be urged to review its adjudication process.

Employer Health Tax

A number of business organizations recommended that the government should maintain its commitment to eliminate the Employer Health Tax (EHT) on the first \$400,000 of employer payroll. The Canadian Federation of Independent Business also recommended that the self-employed EHT be eliminated consistent with the \$400,000 business exemption, and that the government publicize the one-year EHT holiday for new hires. However, the Canadian Organization of Small Business recommended that the EHT should be entirely abolished and replaced by OHIP premiums. The Committee recommended that:

8. **The government should proceed with its plan to reduce the Employer Health Tax burden on small and medium-sized businesses, Ontario's largest job creators.**

Sales Tax

Harmonization with the GST

A number of witnesses from business recommended that the government should harmonize the federal Goods and Services Tax (GST) and provincial Retail Sales Tax (RST). However, the specific recommendations differed according to the sector and group:

- the Ontario Home Builders recommended that any change should not increase the tax burden on new housing;
- the Ontario Trucking Association believes offsetting income tax credits for low-income consumers may need to be improved, and any change should concentrate on professional services;
- the Ontario Natural Gas Association recommended no increase in overall tax burden, that business inputs must be free of tax and that the tax burden on food and residential energy should not be increased
- the Ontario Federation of Agriculture recommended that farm inputs remain taxable at the zero rate

- the Canadian Manufacturers' Association recommended full input tax credits and no graduated introduction;

Witnesses from small business and retailers recommended that the government should quickly act on harmonization, via an 11% value-added tax (VAT) with no exemptions. This will have the additional effect of reducing waste and non-compliance. The Retail Council of Canada, in response to a question, said that the Council has no position on whether such a harmonized tax should be visible or included in sticker price, but said that any such requirement should be uniform for all businesses. The Canadian Federation of Independent Business listed three principles the government should follow in any harmonization:

- sales tax reform must not be a tax grab of any kind;
- the reformed system must be a significant improvement on the current system; and
- there cannot be different harmonized rates in different jurisdictions.

However, the Canadian Bankers Association argued that integration of federal and provincial sales taxes, rather than full harmonization, could significantly reduce costs. Finally, a few witnesses, including the Ontario Restaurant Association, the Ontario Hotel and Motel Association and the Municipal Electric Association, recommended that the government should oppose harmonization of the GST and RST and should instead encourage the federal government to fulfil its campaign promise to eliminate the GST.

Other Retail Sales Tax Issues

The Retail Council of Canada recommended that any intensification of sales tax audit efforts be carefully targeted to businesses where there is a likelihood of evasion, and opposed random auditing of small businesses and tighter scrutiny of large firms. The Council believes that intensified auditing is not likely to generate significant additional revenues or to make a dent in the underground economy; only lower taxes will affect the latter.

The Ontario Trucking Association recommended that sales tax on auto insurance premiums and warranty repairs should be eliminated in the commercial sector, while the Canadian Automobile Association (CAA) recommended the entire elimination of the insurance tax. Similarly, the Canadian Life and Health Insurance Association recommended that the premium tax should not be increased, and retail sales tax on group life and health insurance premiums should be repealed.

The Ontario Restaurant Association recommended that the government increase the \$4 tax exemption threshold on low cost meals to \$6 to reflect inflation, and that the government should eliminate the double taxation of beverage alcohol sold in licensed establishments through the elimination of the 12% gallonage tax and the reduction of the 10% retail sales tax to 8%.

Other Tax Issues

The Canadian Organization of Small Business recommended that the Ontario capital tax be abolished. The Canadian Manufacturers' Association recommends that:

- the capital tax should be creditable against corporate income tax in any given year (at present, it functions as a disincentive to capital investment);
- the Current Cost Adjustment program be reintroduced, to improve competitiveness with tax regimes in neighbouring jurisdictions;
- the government should consider eliminating the royalty add-back provision in the province, to make the province more competitive with neighbouring jurisdictions; and
- the province must look at all payroll taxes together and reduce individual components where possible.

The Canadian Bankers Association recommended that the government apply taxes fairly -- banks argue that they have been singled out for tax increases, and that this approach should not be taken in future.

The Canadian Manufacturers' Association and Eli Lilly believe the Ontario Research and Development (R&D) Super Allowance is a key aspect of Ontario's tax regime and should be retained. It should however be simplified and appropriately increased. In response to a question, the Association acknowledged that the existing regime is very competitive with other jurisdictions.

The Association of Canadian Distillers recommended that the province should adopt a non-discriminatory tax rate per litre of absolute alcohol, should recommend that the federal government do the same, and should audit the LCBO's method of allocation operating costs for retailing beverage alcohol; their brief also noted the costs of separate and distinct distribution and retailing systems for different forms of alcohol.

Both the CAA and the Ontario Trucking Association recommended that fuel taxes not be increased. The trucking association also recommended that Ontario should join the International Fuel Tax Agreement; this would save administration and compliance costs for both industry and government. The province should eliminate fuel tax fees used for start-up costs of the Agreement.

Both the Ontario Secondary School Teachers' Federation and the Canadian Organization of Small Business recommended a tax on financial transactions be implemented to offset lower personal taxes.

Regarding retirement savings, the Canadian Organization of Small Business recommended that the province should negotiate with the federal government to allow the use of Registered Retirement Savings Plan (RRSP) funds in small businesses, and the Canadian Life and Health Insurance Association recommended that there should be no changes to the tax rules for retirement savings before the completion of a review of the entire retirement income system.

User Fees

Social action groups had the strongest objections to user fees -- the National Action Committee on the Status of Women believes that any tax refund to lower-income people will be more than outweighed by cuts to social spending and user fees for other services, and the Ontario Public School Teachers' Federation and other groups argued that a shift from program spending to user fees is a form of regressive taxation. However, a number of business groups, such as the Canadian Federation of Independent Business also addressed fees and levies, recommending that the province undertake a detailed review of these fees and comparison with other provinces, and that fees must be a replacement for taxes rather than an addition to taxes. The witness from the Ontario Home Builders' Association said he supported a general move to user fees from program spending, as did the chemical producers, but they should not interfere with competitiveness.

The Coalition for Public Justice recommended that increased reliance on user fees for services should be delayed until there can be a broad public discussion on what are the core government services that should be exempted from such fees.

Other Macroeconomic Issues

In response to a question on access to capital, the Royal Bank argued that banks have improved their performance vis-a-vis small business, but there are other sources of venture and equity capital. Regarding interest rates, the witness argued that the spread of interest rates, rather than the level itself, is key to bank profits. The Canadian Bankers' Association also addressed the question of banks and economic development, arguing that the industry does support small and medium business. Business plan and trade development have been a focus, in cooperation with federal and provincial governments; the industry has been working towards its employment equity responsibilities. In response to a question on the underground economy, the Association

was not particularly concerned, but believes money may be moving off-shore. They also argued that problems of tax compliance increase if the system is perceived as unfair.

CUPE recommended that the government should make a report on performance implications of the government's actions, including underlying information and assumptions; this report should be released concurrent with the 1996 budget.

The Ontario Coalition of Agencies Serving Immigrants recommended that the government develop policies and strategies to improve Ontario's economic position by realizing the full economic potential of immigrants.

Both Informetrica and the C.D. Howe Institute noted that provincial policies must be coordinated with the federal government to the extent possible, since measures taken by the provincial government can easily be counteracted by federal expenditure cuts. The Institute also strongly argued that net federal transfers out of Ontario are certainly bad for Ontario, and may not benefit the rest of the country, because of the distortions they produce. The Committee recommended that:

9. **The government should attempt to incorporate in the Budget the budget recommendations of the government-appointed Ontario Financial Review Committee.**
10. **The government should review the regulations of provincially regulated financial institutions to ensure that such regulations do not constitute a barrier to accessing capital by small and medium-sized businesses. The government should also work with the federal government to ensure that federally chartered banks do not restrict access to capital for small and medium-sized businesses.**

SECTORS

Eli Lilly recommended that government/industry partnerships should be expanded in general, particularly in the research, science and technology sector.

Agriculture

The Ontario Federation of Agriculture made a series of recommendations, on income support, crop insurance, government support for training and research in the agricultural sector and for environmental initiatives, day care issues on farms and property tax relief. The main focus of their recommendations was that the provincial government should continue to fund research and training in the sector, including work on environmental issues in the agricultural sector. They also recommended a move towards a whole-farm income safety net, improvements to crop insurance and payroll and property tax relief. Regarding rural day care, they recommended both program funding and studying improvements to tax credits or expense deductions.

Transportation

In both the transportation and construction sectors, witnesses had recommendations on infrastructure funding. Two witnesses recommended that the government should make economies in current spending and place some of the savings in capital expenditures. The Ontario Road Builders' Association also argued that costs saved on road repair will lead to higher costs to the health system, increases in the cost of owning and maintaining a vehicle, and other economic losses. The Council of Ontario Construction Associations recommended the creation of a permanent panel of private and public sector leaders to make recommendations to the government regarding capital expenditures and on the role of public-private partnerships. Appropriate, i.e. self-financing public-private partnerships should be actively pursued, particularly in replacing Ontario's aging sewer and water infrastructure and in building new roads. One way of financing this would be to move to full cost recovery in the area of water costs. The Ontario Trucking Association also recommended that the Committee endorse the Auditor's recommendation for improving Ministry of Transportation design, construction and maintenance standards and programs and the Association also recommended that:

- Highway 407 should be completed as announced;

- a Mandatory Carrier Safety Rating System using third-party auditors should be introduced;
- Ministry of Transportation stationary truck inspection stations should be rationalized; and
- opportunities for industry self-regulation should be pursued.

The Canadian Automobile Association recommended that:

- fuel taxes already being collected be dedicated to a trust fund for re-investment in Ontario's roads;
- the government allocate funds to implement the recommendations regarding truck safety of the Coroner's inquest into Angela Worona's death; and
- the government specifically allocate funds for RIDE programs.

Construction

The Ontario Home Builders' Association expressed support for the government's exit from the non-profit housing sector, for changes to the planning and approvals process, proposed amendments to the Ontario Building Code, and a new process of changes to the *Development Charges Act*. Similarly, the Council of Ontario Construction Associations said that the image of Ontario as a place to invest has been improved by changes to the labour laws, the attack on waste at the Workplace Health and Safety Agency, and reform at the Workers' Compensation Board. The home builders recommended that deregulation of the rental market should proceed quickly, since changes to the ownership market are likely to take place more slowly.

Paul Duffy, an engineer working in innovative housing technologies, made a presentation on his ideas for making Ontario a world leader in this field. He recommended coordination at the government level, a regulatory framework which can encourage such development; and streamlining of approvals once technologies have proved themselves. In response to questions, he emphasized that he did not believe

standards should be lowered, but that new technologies which meet high standards should be able to prove themselves.

Arts

The Ontario Arts Council argued strongly that it needs stable multi-year funding to respond to the planning needs of the organizations and artists they fund. In response to a question, they also endorsed the government's commitment to make the council a Crown Agency for tax purposes, which should allow it to attract more private funding, and suggested that the legal mandate of the Council might be re-examined with the same purpose.

The Toronto International Film Festival Group made a presentation on the economic effects of its three components (the Film Festival itself, Cinematheque Ontario and the Film Reference Library) and argued that, while they accept the need for restraint, cuts to their programs should be limited to 10% (rather than the effective 37% cut some areas may be facing).

The Canadian Film and Television Production Association noted that with the end of the federal Capital Cost Allowance, some \$25 million will also return to provincial funds. They wish to work with the government to make any changes to the Ontario Film Investment Program that may be found necessary, possibly to a tax credit program like the new federal approach, but recommend that the government provide a bridging mechanism in the transition to any new program. They argued that the Quebec government did not provide such a transitional period, and the industry in that province suffered. In response to a question, they said that other jurisdictions provide support to the film and television industry, and productions will leave Ontario if no assistance at all is provided.

Chemical

While the Canadian Chemical Producers' Association supports removing subsidies to business, the government must also consider the levels of subsidy offered in competing jurisdictions and respond appropriately.

Utilities

The Municipal Electric Association believes that low electricity rates are essential for maintaining Ontario's competitiveness with neighbouring jurisdictions and support the five-year freeze on average rates. They also recommended that government should remove Ontario Hydro's debt guarantee and the water rental it charges to Ontario Hydro, which is passed on to customers. The Association also discussed the recommendations it had made to the Macdonald Committee on options for competition in the electricity industry. It believes that these changes will bring rates down.

The Ontario Natural Gas Association also recommended that the Minister support the early transition to a competitive electricity system. It argued that the further development of the natural gas vehicles depends on the continued support of the government of Ontario and the federal government for technology leadership.

The Ontario Federation of Agriculture recommended that the government:

- undertake to equalize the rates paid by farmers for electricity across the province and to make electricity rates more competitive with those offered to provinces in neighbouring jurisdictions; and
- ensure that farmers will pay no more for electricity as the result of any restructuring or privatization of Ontario Hydro.

Manufacturing

In response to a question, the Council of Ontario Universities argued that an effective way to invest in R&D would be to build on the existing program of Centres of

Excellence, and specifically the manufacturing centre. The Canadian Manufacturers' Association made a series of recommendations on fiscal and tax policy, noted elsewhere in this report, and believe that implementing their approach to fiscal and tax policy will make Ontario a better place to invest. Ultimately this will result in further economic improvement and job growth in their sector.

Tourism

The Ontario Hotel and Motel Association argued that Ontario has the largest tourism industry in the country and that investing in the tourism industry has been shown by cost-benefit studies to be worthwhile. The Association believes the government should also examine its fiscal, regulatory policies as they relate to the industry -- property taxes (especially the taxes on hotels in Metro Toronto), taxes under the *Liquor Licence Act* (especially the gallonage tax), municipal no-smoking policies, and the GST. The Association expressed support for the government's actions in reducing the EHT, Workers' Compensation Board premiums, employment equity and employment standards regulations and inappropriate health and safety regulations. The Association argued that the hospitality industry already has socially responsible hiring practices. In response to a question, the Association noted that there is a serious capital shortage in the industry.

Mining

The Ontario Mining Association recommends that:

- the Committee support the present resource allowance system (which recognized provincial royalties in the federal tax regime), but recommend legislative changes to ensure that the federal government does not have to refund taxes as was ruled in a recent court case.
- the Committee recommend that taxes be deferred on interest earned in mandatory mine reclamation trusts until the money is withdrawn for reclamation and closure purposes (on the model of RRSPs).

The Association also endorsed recent changes to the *Mining Act* under Schedule O of Bill 26 and endorsed further work to reduce regulations and guidelines without

compromising environmental standards. For example, different environmental assessment requirements and processes at the federal and provincial levels should be eliminated, which would save money for both the industry and government.

Regulatory Reform

All the witnesses who addressed the matter support the government's Red Tape Committee, chaired by Frank Sheehan, MPP, and believe reduced regulation will provide a stronger margin of competitive advantage. Several recommended that Committee should identify areas in which regulations can be developed and applied uniformly province-wide, updated or completely eliminated. The Canadian Federation of Independent Business recommended that any changes must significantly reduce compliance costs to business and reduce or eliminate the duplication of regulatory mechanisms within and between governments. A number of witnesses said they believe the committee and the review of agencies, boards and commissions will find ways to reduce administrative spending.

In specific industries, the Canadian Bankers Association recommended that Ontario leave the regulatory field and support the establishment of a national securities regulator, which would reduce duplication. The Ontario Home Builders' Association expressed support for the government's initiatives in reducing regulation, including revisions to the Ontario Building Code. However, the Advocacy Resource Centre for the Handicapped raised concerns it has that the government will no longer treat accessibility as a priority of the Code, and recommended that it should remain a priority. The Committee recommended that:

11. **The government should continue to eliminate red tape and unnecessary regulation and reduce the barriers to investment.**
12. **The government should work with the federal government to end regulatory overlap by ensuring that only that level of government best suited to regulate a particular activity does so.**

TRANSFER PARTNERS

Federal Government Transfers

A number of social action groups recommended that the provincial government should act as an advocate on behalf of Ontarians in negotiations with the federal government, rather than endorsing the downloading of federal fiscal problems to the provincial government. The Interfaith Social Assistance Reform Coalition also recommended that the provincial government ensure in its negotiations with the federal government that there are standards -- at a minimum those within the Canada Assistance Plan -- that apply to Canada's social programs.

Sun Life recommended that the province should raise with the federal government the idea that equalization should be embodied in a single transparent payment rather than hidden in schemes such as regional employment benefits and industry programs. The province should also argue that the federal government should restore equality in transfer payments (after the cap on CAP payments) by curtailing transfers to other provinces rather than increasing transfers to Ontario. The C.D. Howe Institute also pointed out the problems created by a net transfer of savings from Ontario to the rest of the country, which makes higher savings rates in Ontario tend not to benefit this province. The province should consider advocating a reorganization of federalism on a principle of subsidiarity, which would improve accountability and Ontario's fiscal situation, and decrease distortions in the rest of Canada.

Municipalities

A few general points were made by witnesses, such as that municipalities need transfer payment information as early as possible, and need the opportunity to consult with the government of the allocation formula for the Municipal Support Grant. In response to a question, the Ontario Taxpayers' Federation said that the consensus of taxpayers is that there are too many levels of government, and that upper-tier municipalities should be eliminated rather than expanded. Along with many other witnesses, the Federation also

expressed concern that taxpayers are not presently protected from municipalities raising user fees to replace all money lost in transfer payments; the Federation suggested that the province should enact legislation or regulations which will prohibit lower-tier governments from implementing user fees as an indirect tax grab. Municipalities should explore privatizing services as way of saving money in providing services. One witness, the Alliance of Seniors recommended that transfer payments should be restored to previous levels.

A series of specific issues were raised:

- The Ontario Good Roads Association recommended that expert knowledge available through the Ministry of Transportation (MTO) should remain available, especially to smaller municipalities, at no charge, and expresses concern regarding the copyright of MTO knowledge products. The Association also recommended that infrastructure inventory must play a role in determining Municipal Support Grant allocations, particularly as provincial highways are transferred to municipalities. Municipalities should have access to revenue from the fuel tax to maintain roads, and should be able to levy tolls on roads and bridges. In this connection, regulations under Bill 26 should be released as soon as possible.
- The Canadian Association of Retired Persons recommended that municipalities should review zoning bylaws which prevent the building of granny flats.
- The Advocacy Resource Centre for the Handicapped recommended that the province should provide minimum standards to municipalities for providing parallel transit systems for disabled people. The Older Women's Network raised similar concerns, and United Senior Citizens of Ontario recommended that a provincial transit integration task force should be established.
- The Ontario Provincial Police Association stated that the most cost-effective method of delivering police services is further refinement of the existing regional model rather than creation of a Greater Toronto Area "super-force."

Colleges and Universities

Friends of Ontario Universities presented information on provincial funding of universities, in the recent past and since transfer cuts, and advised that further cuts should not go beyond the \$400 million proposed in the *Common Sense Revolution*. These cuts should only be made after consultation with universities and the community

about the role of higher education in an information economy, and after the partial deregulation of tuition. At the same time, the proposed "equal opportunity education fund" should be established, and the student loan system should be reformed, to be made an income-contingent repayment system, collected through the income tax system. Such a system will require negotiation with the federal government. The organization supports statements made in the November statement on such negotiations, and on a discussion paper on future goals for the college and university system, but recommends that such action should proceed quickly.

The Council of Ontario Universities made very similar recommendations on announced cuts and student loans, and also recommended that:

- beginning with the 1997-98 fiscal year, provincial grants to universities should be increased;
- both standard and discretionary fees should be permitted to increase for the 1997-98 school year and to vary according to program;
- partial deregulation should be interpreted broadly, and many of the fee restrictions currently imposed on the universities should be eliminated;
- the province's universities should set aside 10% of any additional revenue from tuition increases for student aid; and
- Ontario should develop a research strategy for the province which will encourage a greater use of university facilities with new monies made available to boost the province's research capacity.

The Ontario Confederation of University Faculty Associations also argued that spending on post-secondary education should be seen as an investment in future growth, in both human capital and research and development, and funded by the province. The Confederation was concerned about deteriorating access with the cuts, and also recommended improvements to the accountability of the system as addressed in the Task Force on University Accountability.

The Association of Colleges of Applied Arts and Technology presented information on the accessibility, efficiency, accountability and ability to absorb announced transfer cuts

in the college system. Colleges are accessing new revenue sources but demand is increasing, the labour situation is unclear after the expiry of the Social Contract, and the system needs information technology. Equitable treatment of colleges within the education sector is essential for the college system. They also noted the serious effects the anticipated withdrawal of federal funding of training will have on the college system, effectively causing a double blow to transfer payments to colleges.

Schools

The Federation of Women Teachers' Associations recommended that schools become the hub of a more integrated system of services to children, which could save money. The Federation also noted that the Alberta government recently reinstated funding for Junior Kindergarten, stating that such funding is equitable and cost-effective; the Ontario government should not cut such programs. The Association and the Ontario Coalition for Better Child Care cited American research which has found that every \$1 spent on early education for at-risk children saves about \$7.50 in future costs (in the education, welfare and justice systems). The Coalition advocated the long-term benefits of high-quality care: for both middle-class and high-risk children, for government services, in allowing parents to leave social assistance, and as a wealth creator. It also recommended that the province endorse Metro's \$33 million agreement with the federal government to fund a pilot project on new delivery models for child care. On this question, the Parliamentary Assistant to the Minister of Community and Social Services said that such an agreement does not appear to be as advanced as has been suggested in the media and that the province has had difficulty in its efforts to meet with the federal government to discuss the matter.⁷ The Coalition also noted that money spent on unregulated child care tends to go to the underground economy, leading to a revenue loss for governments.

⁷This issue has been dealt with more recently in the press; Peter Small, "Federal \$4 million may help day care," *Toronto Star*, 22 February 1996, p. A6.

The Ontario Public School Teachers' Federation discussed the claim that per pupil expenditures in Ontario are higher than in other provinces, the value of preparation time, and administration costs. It also argued that any deprofessionalization of education programs will pose a serious threat to the quality of the school system. It recommended that the government should develop incentives to encourage joint ventures among school boards and other public institution in administrative areas and capital projects.

The Ontario Public Health Association recommended that the School Breakfast Program be implemented as promised, in the 1996 Budget.

The Canadian Association of Retired Persons believes that cuts to education will harm access, while the College of Teachers will create another level of bureaucracy; a better solution would be to amalgamate as many boards as possible. The Brampton Board of Trade recommended that boards should be operated more cost effectively, and some should be merged or eliminated. The province should require each school board to have the same, clear accounting and budgetary packages to increase accountability.

On funding, the Alliance of Seniors recommended that education be funded by the province rather than through the property tax system. The Ontario Separate School Trustees' Association made a series of detailed recommendations on funding of schools and proposals for reform. These emphasized provincial action to ensure that funding available to different school boards be as equal as possible, and that commitments already made by the province on capital improvements should be honoured. The Ontario Public School Boards Association made the same recommendation on capital improvements, and a series of recommendations on transfer cuts, emphasizing consultation and phasing in of the cuts. In a written brief, the Ontario Secondary School Teachers' Federation recommended that classroom funding be protected, the 1995 cut to grants to Ontario elementary and secondary schools be re-examined and that no further cuts to grants be implemented; they also had some specific recommendations on funding and recommended that an audit of school board expenditure patterns be conducted by the Ministry with any savings used to improve staffing levels.

The Ontario Taxpayers' Federation recommended that the government mandate the replacement of the existing sick leave program with an insurance-based short and long term disability plan, with employees paying all or part of the premium costs.

Hospitals

The Ontario Hospital Association had a series of detailed recommendations on funding of hospitals, emphasizing that transfer payments to individual hospitals should be announced soon, and should consider the circumstances of the individual hospitals. The Association also recommended that the government facilitate capital and human resource planning and make a number of legislative changes, to the *Hospital Labour Disputes Arbitration Act* and the *Pay Equity Act* (to provide that "maintenance" is not required for a given group of employees once pay equity has been achieved for that group), and that legislation permitting hospitals to establish Crown Foundations be enacted as quickly as possible.

PROGRAM SPENDING

John Kellett, in his presentation, argued that while there are risks to cutting program spending, a tilting of the pendulum away from government intervention would now benefit the greatest number of Ontarians. The Retail Council of Canada expressed its support for the cuts that have been made, and stated that further cuts will be necessary. The Brampton Board of Trade recommended that any additional government spending, at any level, on programs must be funded from current budgets by reallocation of funds from existing programs, and also that all possible government services should be opened up to private tender. The Ontario Trucking Association supported the government's deficit-cutting plan, and recommended that consumers of services should be consulted on which services are of greater or lesser value to them.

The Retail Council of Canada recommended that financial assistance to business should be completely eliminated, and the Canadian Federation of Independent Business made

similar recommendations on eliminating subsidies, including training subsidies, banning non-profit competition on commercial ventures or at least changing the tax treatment of non-profits engaging in business, and halting competition with business by government and its agencies.

The Federation of Women Teachers recommended that the government follow the European example of equitable, slow, thoughtful restraint of public expenditures, while the Ontario Federation of Labour and CUPE recommended that the spending cuts already implemented should be rescinded and replaced by a policy freezing program spending at its level when the government took office. Citizens for Public Justice made similar, but more detailed recommendations on spending priorities.

The Interfaith Social Assistance Reform Coalition recommended the establishment of a Social Forecast concurrent with their fiscal forecasts to be tabled in the Legislature, and a Social Audit be undertaken regularly to evaluate the performance of public policies; the establishment of a provincial council mandated with the task of addressing the question of integrating social and economic policy; and continued support for social and community organization developing new approaches to addressing these issues. Similarly, the National Action Committee on the Status of Women said that the government should consider the impacts of women of their actions, and should consult more extensively. The Medical Reform Group opposes any further cuts to social programs; though they must be efficient and abuse curtailed, such actions have already been taken. OPSEU opposed privatizing public services and recommended that the government maintain and expand social programs and public services, including health care, child care, post-secondary education funding, and increasing the minimum wage, introducing a child tax credit for low-income families and studying the feasibility of a Guaranteed Annual Income for people with disabilities. OPSEU also believes the government should not privatize Hydro Ontario, the LCBO or TVOntario, and should provide adequate funding to maintain and expand the park system and conservation authorities.

The National Action Committee on the Status of Women stated that the provincial government is bound by international commitments made by the national government, specifically that cuts to government programs should not have a disproportionate effect on women. Women and children stand to lose the most from program cuts, while low-income women and children, in particular, will not benefit greatly from the proposed tax cuts.

Health

The Association of District Health Councils of Ontario, endorsed by the Ontario Public Health Association made a series of detailed recommendations on integration within the health system, which they believe will achieve substantial savings. Also on integration, the Association of Ontario Health Centres and drug companies recommended that the Ministry end "silo" budgeting, and base health funding decisions on cost-effectiveness criteria.

The Ontario Public Health Association also recommended that the government:

- set in place an annual report of the Health Services Restructuring Commission to evaluate the cumulative impact of the proposed changes on the subsequent economic and physical health of all members of the community;
- make funding decisions which take individual community health service needs into consideration; and
- continue to take existing planning and service structures and voluntary organizations into consideration when making health system restructuring decisions.

The Association also recommended that the Ministry of Health establish primary health promotion and disease/injury prevention priorities -- specifically heart disease, cancer, unintentional injuries and substance abuse -- based on health system cost and health enhancement. The Association of Ontario Health Centres made a series of similar recommendations on funding, specifically that \$700 million be shifted to community services over the next three years, from savings in other areas of the ministry's budget,

Finally, Eli Lilly recommended that increased health education, as in a specific program for people with diabetes developed by the company, should be a priority for reallocated health spending.

More generally, the Alliance of Seniors stated that the government should guarantee Ontarians all medical and hospital services without making arbitrary exclusions as to what procedures might be judged necessary by people other than the individual's physician, and the Older Women's Network is concerned that people are already being discharged prematurely from hospitals.

The Ontario Medical Association provided an overview of the provision of physician services in the province and growth in utilization over recent years. The Association expressed concern that the government will compromise patient care by ad hoc restrictions on physician supply, recommended that the government should not spend health care money on programs that have not been demonstrated to be cost-effective and lead to overall system savings. It also argued that expenditure caps cannot be used indefinitely.

In response to a question, the Association argued that one way of saving money would be to work together to define core services which should be funded by the public system, with other services to be provided privately. Similarly, the Canadian Organization of Small Business believes that some form of user fee or limitation of the scope of health coverage is required. The Association believes that primary care reform and technology issues can be developed in ways that will save money, as will smart card, patient education and rostering programs. The Association also said that incentives to go to underserved areas would be a more effective way to deal with physician supply problems than forced relocation would be.

Prescription Drug Issues

Possibly because of changes made to the Ontario Drug Benefit (ODB) Plan under Bill 26, a number of witnesses discussed drug issues, particularly the proposal for user fees under the Plan.

The Ontario Pharmacists' Association made a series of recommendations they believe could save \$150 to \$400 million annually. Several of these dealt with improving prescribing practice and reducing drug wastage, while some dealt with the ODB program. They also recommended that the government establish a formal partnership with the Association in managing prescription drug policies in the province.

A number of witnesses from senior citizens' organizations, as well as the Income Maintenance Group, which represents disabled people on social assistance, recommended that drug user fees and co-payments should be scrapped. While the government should move to reduce or eliminate over-prescribing of drugs to seniors, a measure which would be a cost-saving and a life-saving measure, they argued that user fees are not effective in doing so, since they deter both appropriate and inappropriate use. The Canadian Association of Retired Persons also argued that the proposed income threshold for ODB dispensing fees is also too low, and there should be a maximum level of payments, as there is in other provinces. Finally, United Senior Citizens of Ontario argued that user fees tend to increase overall costs in the health care system, making the province less competitive with neighbouring jurisdictions.

The Daily Bread Food Bank, addressing the other large client group eligible for ODB, said that drug user fees will come out of the very limited amount of money available to poor people, and will cut into money available for food.

Seniors' organizations made some suggestions as to other ways to save money in the health care system, including amending the *Patent Drug Act* to reduce the 20-year monopoly to five years (Alliance of Seniors); having lab tests done by hospitals rather

than private laboratories; educating the public on the cost of hospital services and the appropriate use of emergency rooms; and monitoring walk-in clinics (United Senior Citizens of Ontario).

The Income Maintenance Group praised the government's decision to extend the Trillium Plan to more low-income families.

Glaxo Wellcome and Eli Lilly recommended that the government eliminate interprovincial duplication and increase harmonization in approving drugs to be covered under the ODB and provide greater transparency in the submission approval process.

On other issues, the Canadian Association of Retired Persons also recommended that the government should not close hospitals, as envisioned in the Metro Toronto District Health Council restructuring report, and the Older Women's Network recommended that municipal Homes for the Aged should not be privatized.

Social Assistance

A number of groups recommended that the government should restore social assistance rates to the level before the 1995 cuts. Some pointed out the adverse economic effects of removing this income from people who immediately spend it in the community, while others argued that the cuts were unfair in that higher-income people have been promised income tax cuts. The Food Bank's presentation focused on the immediate effects of the social assistance cuts: an increase in use, an increase in the number of users with no income, a high level of anxiety among users, hunger among a majority of even those adults who do use the food bank, and people losing their shelter. He also noted that many food bank users have post-secondary education and had a strong attachment to the work force, but that their ability to return to work has been destabilized by the cuts. He recommended that rates be based on a market basket approach, with social assistance reflecting actual living costs. Similarly, the Older Women's Network recommended that

people should be consulted on what a poverty level is, rather than using Statistics Canada Low Income Cut-off (LICO) amounts.

The Income Maintenance Group pointed out that both disabled people waiting for GAINS-D and disabled children have been affected by social assistance cutbacks. If these children are placed in institutions, the overall cost to government will be higher. The group recommended that the government should eliminate employment disincentives from income and support programs, so that disabled people can go to work without the risk of losing programs that they may need.

Community Services

The Income Maintenance Group (IMG) and the Ontario Association for Community Living argued that a number of cuts already made by the government -- to community agencies, employment equity, pay equity, advocacy, colleges and universities, and changes to the vocational rehabilitation service (VRS) program -- have harmed people with disabilities. They recommended that the government should consider the impact that all policy decisions have on the lives of people with disabilities. The Advocacy Resource Centre for the Handicapped recommended that the government act on its promise of passage of an *Ontarians with Disabilities Act*, particularly since program cuts and repeal of the *Employment Equity Act* are harming people with disabilities.

The Ontario Association had one major recommendation regarding services to people with developmental disabilities, that all Schedule I and II facilities for people with developmental disabilities should be closed by the year 2000, and these funds should be shifted to community-based services, and allocated to individuals through a direct funding system. It is important that such funding should be portable if the individual receiving support moves within Ontario. IMG made a similar point, and argued that there are significant opportunities for "win-win" changes that will benefit people with disabilities without costing more money. IMG recommended that the government must have a consistent definition of disability and a consistent approach to disability policy.

The urgency of this question was emphasized in the presentation by the Advocacy Resource Centre for the Handicapped, which discussed the demographic pressures leading to an increasing need for services for people with disabilities.

The Ontario Association of Residences Treating Youth, which represents for-profit residences providing services under the *Child and Family Services Act* (CFSA), recommended that all such services should be purchased on a fee-for-service per diem basis from all providers. They argue that this could save up to \$30 million, by moving services from expensive providers, especially hospitals, to less expensive, and that group homes provide a better quality of life for hard-to-serve children. In response to a question, they said that such a funding shift could be made quickly (in six months to a year) and allow additional institutions to be closed.

On other children's issues, the Federation of Women Teachers' Associations of Ontario recommended that the government should work to eradicate child poverty and give all children the opportunity to develop to their full potential. The Ontario Coalition for Better Child Care recommended that the province should work with the federal government to create a national child care program offering high quality, accessible, comprehensive child care services for all families who want to use them. The Coalition expressed serious concerns over the expansion of unregulated child care, and especially rumoured proposals to shift public funding to the unregulated sector.

The Ontario Association of Children's Aid Societies made a series of recommendations on how the government could facilitate restructuring in the children's services field. Regarding child protection services, they recommended in particular that the government should rationalize the regulatory mechanisms affecting child welfare, promote a self-regulatory/accreditation model of accountability, develop of a funding formula for mandatory child protection services that links funding to legislation, regulation and standards of service, and have a single planning body for all children's services. They pointed out that, with the end of the Canada Assistance Plan, there is no administrative reason to link children's services with social assistance.

In addition, they pointed out that cuts in social assistance can lead to much higher costs in child protection and other social costs, and that cuts to a series of community supports have a cumulative impact on families which face multiple problems.

On other social service issues, the Alliance for Seniors recommended that the government provide funding to care for the homeless. The Ontario Association of Interval and Transition Houses presented information on the cost to public services and society as a whole of violence against women, and argued that there is evidence that programs and protocols to address violence against women have measurable effects. They specifically recommended that:

- the shelter funding formula be reviewed with a view to implementing 100% block funding of all services provided by shelters;
- failing that, all funding for programs used by abused women and their children should be restored immediately; and
- funding for women's advocacy groups be immediately restored.

In response to a question, the Association suggested that funding for such recommendations could be obtained from the Victims' Assistance Fund.

Housing

Three groups, representing seniors, addressed housing issues. Two recommended that the government should not sell off public housing, should restore funding to co-operative housing projects, and should maintain rent controls. In response to a question, the Ontario Women's Network expressed concerns about the effectiveness of a shelter allowance program. United Senior Citizens of Ontario also recommended that the Ontario Building Code should require smoke alarms and sprinklers for all collective living accommodations, and that every retirement home should be required to meet all of the safety requirements for public seniors' residences.

Immigration

The Ontario Coalition of Agencies Serving Immigrants made a detailed series of recommendations on funding for programs serving immigrants, provincial accreditation for qualifications received elsewhere, and fighting discrimination against immigrants, arguing helping new arrivals to Canada in the settlement process is cost-effective for government. Similarly, the Community ESL (English as a second language) Coordinators' Committee of Greater Toronto recommended that the provincial government continue to provide basic funding for community-based ESL programs so that they can use their volunteers effectively.

Justice Programs

The Ontario Provincial Police Association argued that its responsibilities under the *Police Services Act* give it a high threshold of services that must be maintained. Budget reductions will lead to reductions in specialized investigative services to clients, since front-line services to rural residents cannot be reduced. The Association has already cooperated with the Ontario Provincial Police itself to reduce administrative costs, and argued that the OPP cannot go any further to reduce staff. They made a series of recommendations on administrative streamlining, and also recommended that the OPP should be able to access the revenue which it generates and that the government should maintain funding at current levels for all areas of law enforcement.

The Police Association of Ontario made similar presentations, with a particular emphasis on the government's promise not to cut police services, and called on the government to honour this promise. It also recommended that the government pay all costs incurred by police services, including the OPP, in responding to a public service strike, and suggested that communities who receive OPP services should pay a proportionate share of these costs.

The John Howard Society, in cooperation with other community corrections agencies, made a series of recommendations on temporary absence and parole programs which it expected would save \$20 to \$80 million per year. It emphasized that the provincial prison population is a relatively low-risk population, with sentences of less than 2 years (average sentence of 79 days for men and 52 days for women). It therefore recommended a more systematic approach, focusing funding and programs on offenders who are a risk to public safety and need intensive supervision. This would allow some prisons to be closed.

Administration

Regarding pensions, the Ontario Taxpayers' Federation argued that the offer the government has made to OPSEU is probably too generous, but should be adopted if it will reduce the size of the civil service. The Federation also recommended that reform of the MPPs' pension plan should entail a transfer of contributions made by MPPs, together with dollar-for-dollar matching contributions and accrued interest, to an RRSP. Similarly, the Canadian Federation of Independent Business recommended that the Ontario government adopt a policy whereby public sector employer pension contributions are brought in line with private sector norms via legislation. The Alliance, however recommended that the government should abandon layoffs and offer early retirement to provincial employees, and should protect the funding of the OPSEU pension plan.

The Canadian Federation of Independent Business also recommended that the government create an expenditure review committee called the "Fat-finding commission," to review programs spending via a business impact test, as promised in the *Common Sense Revolution*. Finally, the Brampton Board of Trade suggested that it would save money to have one location where all Ontario licenses could be obtained. The Committee recommended that:

13. **The government should honour its commitment to address the issue of pensions for MPPs.**

Capital Spending

The Ontario Trucking Association and groups in non-residential construction strongly argued that capital spending should be accounted for separately from operating spending, and should be treated as an investment in the province as a whole. The Ontario Road Builders' Association expressed strong concerns about recent low levels of spending on road maintenance. The Trucking Association also recommended that the Ontario government should advocate for a National Highway Policy, and ensure that fuel taxes collected in the province are at least partly spent in Ontario.

OTHER

The Alliance of Seniors recommended amending the *Employment Standards Act* to reduce the work week to 35 hours as a job creation measure, while the Ontario Coalition of Senior Citizens' Organizations recommended using the act to limit overtime.

Associations in the hospitality industry recommended that the government support the introduction of video lottery terminals (VLTs) in Ontario's licensed food and beverage establishments. The hotel and motel association argued that they already exist in Ontario, and should be brought above ground and taxed. The restaurant association recommended that the government should move towards meaningful volume discounts in wholesale pricing of alcohol through reducing provincial mark-ups.

Small business organizations recommended that access to capital for small businesses should be improved, particularly in situations where there are few fixed assets. The Canadian Organization of Small Business recommended that the government should consider a program like the start-up capital program in Quebec. Similarly, one witness, from Toronto Community Ventures, made a series of recommendations on community economic development, arguing that government should invest in a series of specific activities to encourage small-scale entrepreneurs. Innovative Products and Services, a small organization supporting young entrepreneurs, made very similar recommendations,

particularly on access to capital and centralized, convenient interactions with government.

The Canadian Federation of Independent Business recommended that the Ontario Training and Adjustment Board be dismantled and replaced with a volunteer Advisory Board to the Minister of Education and Training, and that local boards should be restructured and operate on a cost-recoverable basis wherever possible. As a general principle, the beneficiary of improved opportunities realized through training should pay for the training.

SUMMARY OF RECOMMENDATIONS

1. The government should honour its commitment to reduce the deficit and balance the budget by the fiscal year 2000-2001. (5)
2. The government should find the necessary savings needed to balance the budget. (5)
3. The government should define its priority roles, restructure in light of those priorities and focus its resources on those priorities. (5)
4. The government should consider creative initiatives such as providing tax support through Crown foundations to assist various sectors in the necessary restructuring. (5)
5. The government should reduce personal income taxes to stimulate job creation, investment and consumer confidence. (9)
6. Job creation is an important criterion against which the Budget is measured. The government should honour its commitment to create 725,000 new jobs between July 1, 1995 and December 31, 2000. (9)
7. The government should bring equity and rationality to the property tax system in Ontario. (16)
8. The government should proceed with its plan to reduce the Employer Health Tax burden on small and medium-sized businesses, Ontario's largest job creators. (17)
11. The government should continue to eliminate red tape and unnecessary regulation and reduce the barriers to investment. (28)
12. The government should work with the federal government to end regulatory overlap by ensuring that only that level of government best suited to regulate a particular activity does so. (29)
13. The government should honour its commitment to address the issue of pensions for MPPs. (45)

APPENDIX A
Minority Opinions

**Liberal Supplementary Report
On
Pre-Budget Consultations, 1996**

Submitted To:

Standing Committee on Finance and Economic Affairs

Introduction

The Liberal Caucus has very serious concerns about the direction the Harris Government is pursuing with the Common Sense Revolution and the impact of its plan on the fiscal health of the Province.

The Government is clearly putting together a budget which attempts to demonstrate that the Revolution is working. We understand the desire to be able to say the expenditure cuts have been made, the tax cut is being delivered and the Common Sense Revolution is working.

The problem will be that in fact the "Revolution" is beginning to bog down. The Government is cutting programs in health, classroom and law enforcement and they promised that would not happen. The promise of 725,000 jobs is beginning to vaporize. The 30 per cent tax cut clearly puts Ontario's fiscal management in very serious jeopardy in future years. Ontario is beginning to appreciate that the Government's plans are increasingly dividing the people of Ontario, they are also beginning to appreciate that the Government does not appear to be managing the plan with competence.

We are providing two very simple recommendations to attempt to bring some order to the fiscal plan of the Government.

- i) The Budget should honour the following commitments from the Common Sense Revolution - "the plan guarantees full funding for health care, law enforcement and education spending in the classroom".
- ii) The Government should cancel its planned \$5 billion tax cut in order to focus on dealing with the deficit. The people of Ontario are prepared to join together to fight the important battle of the deficit - but they are not going to join together if a majority of the expenditure cuts are used to fund the tax cut, especially when a majority portion of the \$5 billion tax cut goes to families making over \$90,000.

The following is background information that lead to these recommendations.

A. Fiscal Outlook

I. Medium Term Fiscal Outlook

The annual deficit targets in the Common Sense Revolution are the absolute key numbers for the Government and they will make certain they plan to hit or beat those numbers (although they will not hit their 1995/96 deficit target). The second key financial objective is to deliver on their tax cut promise and they will do that (or at least something resembling the promise).

We should provide a note of caution. The numbers in this document have been developed by Liberal Research using publicly available information. The Harris Government has been very secretive about divulging information, including avoiding presenting a 1995/96 Budget (1st time in history Ontario did not have a budget) and refusing to provide information given privately to credit rating agencies.

Some of the key points to note in the Medium Term Fiscal Outlook are as follows:

1. \$650 million one time charges in 1995/96 and \$300 million in 1996/97. The Government has indicated it plans significant employee severance costs in 1995/96 and we suspect these costs plus write-offs of non profit housing, student loans and development loans could be as high as \$650 million and could take the 1995/96 deficit \$200 million over target. In total, in the CSR the Government said severance cost would be \$600 million.
2. We expect the Government to begin its tax cut July 1, 1996 and implement it over three years. The fully annualized cost is at least \$5 billion and probably closer to \$6 billion if they implement the full 20 point reduction.
3. 1996/97 is the year when the widespread major expenditure reductions begin to hit and it will be felt most significantly in the public service, health and education sectors.
4. Debt servicing costs are going to be substantially lower (\$800 million) than the Common Sense Revolution had predicted because interest rates are somewhat lower and the CSR estimate was deliberately too high.

Medium Term Fiscal Outlook, (\$ millions)

	1994/95	1995/96	1996/97	1997/98	1998/99
Tax Revenue - Before Cut	34,459	35,482	36,688	38,620	41,524
Tax Cut	--	--	1,650	3,100	4,400
After Cut	34,459	35,482	35,038	35,520	37,124
Other Revenue	3,973	4,017	4,281	4,560	4,856
Federal Government	7,607	7,669	5,900	5,200	5,000
Total Revenue	46,039	47,168	45,220	45,280	46,980
Expenditure - Operating	44,331	43,745	40,731	38,991	38,631
Debt Servicing	8,006	8,869	9,369	9,869	10,109
Capital	3,831	3,412	3,000	3,000	3,000
One-time charge	--	650	300	--	--
Total Expenditure	56,168	56,226	53,400	51,860	51,740
Deficit	10,129	9,508	8,180	6,580	4,800
Debt	87.9	97.4	105.6	112.2	117.0

II. Debt and Deficits

The Government plans to balance the Budget in fiscal 2000/01 (by March 31, 2001) and between now and then the province's debt will grow from \$88 billion at the start of fiscal 1995/96 to \$119 billion. When Ontario entered the 90's, provincial debt was 14 per cent of GDP and public debt interest as a per cent of revenue was 9 per cent. When we exit the 90's the debt will be 32 per cent of GDP and public debt interest will be 22 per cent of revenue. While we disagree with the Government's fiscal plan, specifically the huge tax cut, we all agree on the need to move to a balanced budget.

Common Sense Revolution Debt and Deficit Plan, (\$ billions)

	89/90	94/95	95/96	96/97	97/98	98/99	99/00	00/01
Deficit	(0.1)	10.1	9.3	8.2	6.6	4.8	2.6	(0.04)
Debt	39.2	87.9	97.2	105.4	112.0	116.8	119.4	119.0
Debt % of GDP	14.4	29.0	31.2	32.7	33.1	33.0	32.2	30.6
PDI % of Rev	9.3	16.3	19.2	22.3	23.1	22.8	21.8	20.3

III. Revenue Outlook

Because of the planned tax cut and decreased Federal transfer payments, there will be a decrease in provincial revenue in both 1996/97 and 1997/98 and it will only be 1998/99 when revenue essentially returns to 1995/96 levels.

Obviously, this raises the question of the fiscal merits of the significant tax cut, which the Government estimates will cost at least a total of \$10 billion in forgone revenue over the next three years, at the same time the cumulative deficit in these three years is estimated to be approximately \$20 billion. By cutting revenue the Government will be able to use the continuously high deficits (averaging \$7 billion over the next three years) as a strong public tool to keep public opinion on-side for expenditure cuts.

Having raised these concerns, it still appears clear that the Harris Government is totally committed to the tax cut and we expect to see the first half of the cut announced in the budget.

The major revenue moves we expect in the budget are as follows:

1. Cut in personal income tax - likely starting July 1, 1996 and likely a 15 per cent (or so) reduction in the provincial level. In the campaign the promise was to reduce the rate from 58 per cent of Federal tax to 38 per cent of Federal tax over three years (34 per cent reduction). That promise often was expressed as a 30 per cent reduction. We suspect they will cut the rate in the budget from 58 per cent to approximately 50 per cent. The annualized cost of this is approximately \$2.2 billion (8 points at \$280 million a point).

2. Eliminating employer health tax on first \$400,000 of payroll - this decrease has already been confirmed and it will mean approximately \$400 million in revenue reductions.
3. Impose a "fair share health care levy designed to generate \$400 million to "completely offset the \$400 million lost by abolishing the payroll tax on small business". The fair share health levy is a levy as a per cent of income starting at 0.2 per cent for \$50,000 - \$60,000 income graduating to 2.0 per cent for over \$150,000 income.

Because of the growing heat on the huge tax break for the most well off people, it may be that the Government will increase the "fair share health levy" at the upper income end to dampen the size of their personal income tax cut.

4. Federal Government revenue is expected to decline by approximately \$1,745 million in 1996/97 made up of \$1,200 million transfer reduction, no fiscal stabilization versus \$367 million in 1995/96 and \$177 million less in the Federal Infrastructure program.

Revenue Outlook

	1994/95	1995/96	1996/97	1997/98	1998/99
Tax Revenue - Before Cut	34,459	35,482	36,688	38,620	41,524
(% growth)			(3.4)	(5.2)	(7.5)
Tax Cut	--	--	1,650	3,100	4,400
After Cut	34,459	35,482	35,038	35,520	37,124
Other Revenue	3,973	4,017	4,281	4,560	4,856
			(6.5)	(6.5)	(6.5)
Federal Government	7,607	7,669	5,900	5,200	5,000
Total Revenue	46,039	47,168	45,220	45,280	46,980

IV. Expenditure Outlook

Ontario is about to experience three years of wrenching change - much of it accomplished not through any form of co-operation but rather through a provincial government dedicated to mandating, legislating and ordering change.

Much of the change will also break promises made by the Conservatives during the election campaign. The expenditure reductions are going to be much deeper than promised so the government can deliver on its tax cut.

This plan will likely prove very divisive in Ontario, as a significant portion of Ontario will welcome the tax cut and line up to urge the Harris Government along its agenda. Those opposed to "The Agenda" will continue to be dismissed by the Harris Government as "special interests".

- a) Overall Comment - The Harris Government is absolutely committed to drastic cuts in spending and nothing has happened so far to cause them to rethink their position. The demonstrations and the OPSEU strike simply seem to re-enforce their resolve to deep cuts - well beyond their campaign promise. Their goal is to cut \$8 billion from a \$49 billion budget (ex debt servicing costs).

In 1998/99, the plan is to have spending at approximately \$41 billion versus \$49 billion at the start of 1995/96.

Probable Expenditure Cuts, (\$ millions)

	November 29th Expenditure Cut Plan					98/99 Spending
	Fiscal 95/96 Start	95/96 Cuts	96/97 Cuts	97/98 Cuts	98/99 Cuts	
Operating	44,720	975	3,014	1,740	360	38,631
Capital	4,244	832	412	--	--	3,000
Total	48,964	1,807	3,426	1,740	360	41,631
Total Cuts	--	1,807	5,233	6,973	7,333	--

b. Expenditure Reductions By Spending Area

The Harris Government has three more years of expenditure reductions, but the major change will occur over the next 18 to 24 months. We expect the focus to be on the following four areas:

1. Ontario Public Service

The Harris Government is absolutely dedicated to major changes, including a very significant "privatization" thrust for the Ontario Public Service. They have said they plan to cut this area by 33 per cent over the next two years and reduce the spending on government operations and administration from \$4.2 billion to \$2.8 billion in two years. We expect to see the Government move very quickly on this. In fact, they have indicated they plan to incur significant severance costs in the month of March 1996. Because this expenditure area is essentially "people:" costs, the question is what are the Government plans for employment levels? If they plan to reduce the staff by 13,000 positions, this is a 16 per cent reduction in the 81,000 current level. If they plan to cut costs by 33 per cent, this is a reduction of 27,000 positions. The final number likely will be some point between the 13,000 they talked about in the Common Sense Revolution and the 27,000 that would cut the size by 33 per cent.

Of interest, while the Common Sense Revolution says "we will trim the direct provincial government workforce by 15 per cent - the equivalent of some 13,000, returning the system to approximately the size it was in 1985" - the fact is that the current direct provincial workforce is already at 1985 levels. The Harris Government intends to reduce the size of the civil service by somewhere between 13,000 (16%) to 27,000 (33%) meaning the level will be at 16 per cent and perhaps as much as 33 per cent lower than 1985. The Government also indicated during the election that they would provide \$600 million in severance costs to manage the cuts.

Also of interest is that it has been the "law enforcement" area where the growth has taken place in staff over the last ten years (+4,952 staff in law enforcement). If the Government does plan to exempt law enforcement from cuts, the rest of the civil service will face much bigger cuts.

Staffing Levels 1995 versus 1984

	March 31, 1984	March 31, 1995	Change
Law Enforcement	17,331	22,283	+4,952
Health	12,263	11,192	-1,071
Education	2,9116	2,609	-307
Com Soc	11,508	9,493	-2,015
All Other	36,990	35,674	-1,316
Total	81,008	81,251	+243

2. Health spending has been cut by approximately \$1.5 billion (approximately 8 %), with the bulk of the cuts coming in hospital spending (\$1,165 million cut , approx. 18 % cut). This cut in spending is a very clear broken promise by the Harris Government . They said during the campaign that "not a penny" of health care funding would be "touched".

Bill 26 - the famous Omnibus Bill (we of course call it the Bully Bill) gave the Government the power to unilaterally close hospitals. We suspect the 18 per cent in hospital funding, plus the power to close hospitals with no right of appeal means we will see some very profound changes in health services in Ontario. We also suspect the public will begin to ask the Government why they did not honour their commitment to "not touch a penny of health spending".

3. Education is the third area of expenditure where the Government is breaking their promise and showing that when they made their campaign promise they did not have any idea of how they were going to implement their plan.

In elementary and secondary schools the Government announced a \$400 million cut for 1996/97 and have said a further \$600 million cut is coming. They have said that the \$1 billion cut back can be accomplished "without touching the classroom". Frankly, this is not true and the Government needs to acknowledge this. In fact, the Government has found their first \$400 million cut impossible to manage without hitting the classroom and have backed off and decided to cut capital by \$167 million to reduce the operating cut to \$233 million instead of \$400 million. The Government is off to a very dis-organized start on this expenditure area and looking somewhat incompetent.

At the post-secondary level, things appear relatively quiet as the colleges and universities look to fee increases from students of 15 to 20 percent to make up for the provincial cuts in spending.

4. The municipalities of Ontario have had their grants cuts by \$660 million (48 %) over two years. So far they appear to be managing by reducing service and by imposing new fees or licence costs. Frankly, we suspect a fair bit of the tax cut will be eaten up in increased fees.
5. The only major new program we expect in the Budget is the plan that was expressed in the CSR as follows: "Our Welfare Reform plan includes a commitment to invest \$500 million (annually) in new and innovative programs to help those most in need and those who genuinely want a hand up not a hand out".

While we have not heard any details of their plan, the Government did indicate that a Youth Job Corps plan, a "workfare" plan and a "learnfare" plan were part of the CSR.

6. The major piece of good news is that debt servicing cost appear to be \$690 million lower than the CSR had predicted for 1996/97, We are not surprised because we had always felt the debt servicing cost estimate were high in the CSR, but nonetheless it is good fiscal news.

Three Year Expenditure Cut Plan

		Expn Cuts Based On Nov. 29 Stmt				
		96/97 Open Budget	1996/97	1997/98	1998/99	98/99 Close Budget
Health -	Hospital	7,300	365	435	507	5,993
	Drug	1,200	225	--	--	975
	All Other	9,270	--	--	(147)	9,421
Total Health		17,770	590	435	360	16,389
Education -	Elem/Sec	4,444	233	--	--	4,044
	College	809	120	--	--	689
	University	1,829	280	--	--	1,549
	All Other	1,670	--	--	--	1,671
Total Education		8,752	633	--	--	7,953
Com Soc -	Soc Assis	6,200	350	--	--	5,450
	All Other	2,827	100	--	--	2,727
Total Com Soc		9,027	450	--	--	8,177
Mun & Housng -	Grants	1,372	325	335	--	712
	All Other	306	--	--	--	306
Total Mun & Housing		1,678	325	335	--	1,018
Govt Overhead		4,300	700	700	--	2,900
All Other		2,218	316	270	--	1,632
Total Operating		43,745	3,014	1,740	360	38,631
Capital		3,412	412	--	--	3,000
Debt Servicing		8,869	--	--	--	10,109
Total Expenditure or Cuts		56,026	3,426	1,740	360	51,740

B. The Economy

I. Key Economic Indicators

Ontario's economic outlook calls for real growth in 1996 of 2.3 per cent and most people view that outlook as very fragile. After a very good year in 1994, we were expecting a strong 1995. Unfortunately 1995 was very disappointing with real growth of 2.1 per cent, slow job growth and housing starts at a 20 year low.

The fear than many have is that the severe and widespread spending cuts imposed by the Harris Government will pour so much cold water on an already fragile economy that we might not realize even the 2.3 per cent real growth.

Key Economic Indicators

	1993	1994	1995	1996	1997
Real GDP (%)	1.3	5.5	2.1	2.3	3.1
Nominal GDP (%)	2.0	5.2	2.7	3.8	4.8
Housing Starts (M)	45.1	46.6	33.1	42.5	55.0
Personal Income (\$B)	252.4	258.1	266.4	274.8	286.2

Source: November 29 Fiscal and Economic Statement

2. Employment

Unemployment continues to be the number one problem for Ontario and there is not any relief in sight for at least two years. The Harris Government is actually predicting the number of people unemployed will increase slightly in 1996 over 1995 and then slightly more in 1997 over 1996. The Harris Government predicts the labour force will grow faster than job growth in both 1996 and 1997 so the number of unemployed will actually increase. The Common Sense Revolution predicted total five year job growth of 725,000 from 1996 to 2000 - an average of 145,000 jobs a year. However, we now find in the first two years, job growth will average 90,000, meaning job growth will have to average 180,000 jobs a year for the final three years - probably a difficult task when one considers total job growth for the period 1990 - 1997 will be 187,000 (26,000 per year).

Key Labour Market Data, (000s)

	1993	1994	1995	1996	1997
Labour Force	5,692	5,707	5,736	5,823	5,924
No. of Jobs	5,089	5,160	5,232	5,313	5,412
Year/Year Increase	+88	+71	+72	+81	+99
No. of Unemployed	603	547	504	510	512
Year/Year Change	-6	-56	-43	+6	+2

Source: November 29 Fiscal and Economic Statement

Summary

Ontario is experiencing a constant level of conflict between its Government and much of the population. Clearly the Harris Government is convinced they are right and those who disagree are wrong. The Liberal Party will try to play as constructive a role as we can during these turbulent times. We feel the Harris Government is taking a far too mean spirited approach and is compounding the problem with too many examples of incompetent management.

The last time a Conservative Government balanced a budget was 1969 (The only balanced budget in the past 25 years was the final full year of the Liberal Government 1989/90 - according to the Provincial Auditor). During the final five year of the last Conservative Government the average deficit was \$2.7 billion and the debt grew by \$13.5 billion. This Government is predicting the average deficit for the next four years will be approximately \$5.5 billion and the debt will increase by approximately \$22 billion.

Our concern is that the Conservatives with its huge cut in revenue will not put Ontario's fiscal house in order.

**Dissenting Report of NDP MPPs
Standing Committee on Finance and Economic Affairs
Pre-Budget Hearings**

The Fiscal and Economic Agenda

Traditionally, the annual pre-budget consultation held by the Standing Committee on Finance and Economic Affairs begins with a presentation by the Minister of Finance. Over the past few years, the Minister has given the committee economic projections for the upcoming budget year. In addition, the committee is normally presented with economic growth and deficit projections covering the next few years. Thus, with the stage set, the committee members proceed with gathering further evidence from a wide cross-section of people, including expert witnesses. After the hearings have taken place, the committee submits a set of recommendations to the Minister of Finance.

This year, the Minister of Finance spent most of the committee's time looking backward rather than forward. His presentation focussed on spending, debt and deficit figures over the last ten years. He made the point that the debt in Ontario will reach \$97 billion by the end of this fiscal year. The Minister did make one financial projection, however. He said that by the time the government balances the budget the accumulated debt will have grown to over \$120 billion.

The Minister reaffirmed his intention to balance the budget by 2000/01 and to go ahead with a cut to personal income taxes of 30%. Oddly, he refused to tell the committee members how this plan would affect the economy or the province's debt. He does not have the numbers, says the Minister of Finance, but he *believes* that his plan will work.

The lack of any real information from the government for the committee's consideration shows that this government is not interested in a consultation process. They are not interested in what leading economists and the public have to say. The ideological belief of the Harris government dictates the plan. They do not want to be confused with the facts.

In addition, the Minister appears to have no intention of consulting with the public as he prepares his first budget -- a tradition set by the former NDP government.

It is not surprising that the government does not want to reveal what it knows about the economy to the public. The economy is fragile. As the evidence presented to the committee shows, the government's stated plan will cause even more economic damage by creating more unemployment. Plus, the cost of the tax cut poses a very real threat to achieving the promised balanced budget.

Using the most current economic data available and the government's scheme as outlined in the *Common Sense Revolution*, here are some facts.

- The current unemployment rate for the province stands at 8.9% and the employment outlook is expected to continue to weaken over the next year.
- Current economic growth is led by exports and therefore dependent on the economic strength of trading partners.
- While there is some growth in exports, the overall performance is less than expected. GDP growth for 1996 is expected to remain low at 2.3%.
- The domestic economy is weak marked by low consumer confidence and spending. Retail sales have declined by 1.5% over the past year.
- By cutting personal income taxes to capture the tax savings published in the *Common Sense Revolution*, the government will lose \$27.8 billion dollars in revenue by the year 2000. The same year the government promises to balance the budget.
- The cost of such tax cut, which is to reduce the percentage of basic federal tax by 20 points, will add an extra \$16.5 billion to the accumulated debt of the province.
- Fully two-thirds of the value of the tax cut will go to the top 10% of income earners.

The government enjoys telling people that because of the debt and associated interest costs, the province currently spends \$1 million per hour more than they take in. What they do not tell the public, however, is that their plan for a tax cut will mean that in the year 2000 we will be paying an extra \$4 million per day in added interest costs.

The Evidence

The key indication of good economic health is the number of people who have full-time permanent jobs. The more people employed, the more money circulating in

the economy creating more demand and more jobs. Ontario's employment picture is bleak. Unemployment is high especially among youth and there is a real lack of permanent full-time jobs. The youth unemployment rate is at 15.4% and there are more unemployed young people in Ontario today than there were a year ago.

Each of the expert witnesses before this committee pointed to the current fragility of the Ontario economy. Each of the experts – including the government's own witness from Canada Trust – said the Mike Harris spending cuts are having a negative impact on retail sales and on jobs, dragging down the overall economy.

Current economic growth is slower than expected. One year ago the forecasters were predicting Ontario's economy would grow by 4.5% for 1995. However, the performance was much less than expected. When the final figures come in, 1995 is expected to have experienced an increase in economic growth of only 2.5%.

The primary reasons for the poor economic performance are cuts to government spending and little job creation in the private sector. The high unemployment we are experiencing in Ontario is causing people to have a lack of confidence in the future which keeps consumer spending low.

"Ontario is attempting to downsize government's share of the GDP in the province at a time of relatively weak economic activity," said the Canada Trust witness. "I think that this does run the risk of tipping the province into a period of sustained sluggish growth."

Further cuts to public services will result in further uncertainty as well as create even more unemployment. While all agree that the province must make some progress against the debt, the witnesses also agreed that the government must keep an eye on what effect their decisions have on the overall health of the economy.

Some type of stimulus is required in the face of deep spending cuts. The economist from Infometrica Ltd stated, "It would seem to make more sense to proceed with some fiscal stimulus, rather than further tightening if the state of the Ontario economy is seen as a provincial responsibility."

The Tax Cut

However, the economists disagreed over the type of stimulus that is necessary. Some favour a tax cut, while others note that deficit reduction is too important to risk the cut in government income that is produced by a cut to tax revenues.

For example, later in the hearings, the economist from Canada Trust agreed that because of the impact of the spending cuts an economic catalyst is necessary. "It is a

cautionary red flag that has been raised, and I would stress that to me it underscores the reality that the tax cut is required to stimulate the economy." On the other hand, the economist from the Royal Bank said, "I would certainly say that it would be more prudent to wait until you're sure those deficit targets can be hit, especially given the fragility of the economy..."

The economists disagree on the ability of the promised income tax cut to increase economic activity and thereby create more jobs. It was clear from the evidence that those that favoured a tax cut assumed that no further spending cuts are required. Therefore, those favouring a tax cut could talk about the stimulative effect without qualifying how much stimulus is necessary. Instead, they stated that a tax cut will provide a psychological boost to consumer confidence. Economic uncertainty has depressed consumer confidence. It stands to reason then that the uncertainty produced by even deeper spending cuts will negatively affect consumer confidence. The tax cut therefore, must be thought of along side of the spending cuts necessary to both balance the budget and make up for the loss in revenue.

The problem with the tax cut as proposed by the Harris government is that while it provides some economic stimulus it does not make up for the downturn caused by the spending cuts.

The former Executive Director of the Fair Tax Commission appeared as an expert witness at the committee hearings. He pointed out that because the wealthier pay more in income tax, the lion's share of the benefit would go primarily to the wealthiest. The government's proposal does nothing to change the tax and therefore does not ease the tax burden carried by middle and low income earners. Because of this basic fact, the stimulative effect of the tax cut is lessened. His analysis showed that more than half of the total cut would go to families with annual incomes of over \$90,000.

\$5 billion given away does not represent \$5 billion more circulating in the economy, increasing demand and increasing jobs. Only a small part of the benefit goes to people who spend most of their income in Ontario's economy. The wealthy tend to spend extra disposable income on foreign goods and travel or the extra money ends up as savings. One of the reasons the 22% cut in welfare has had a devastating effect on the economy is that the poor spend every dollar that they have. Take their money away and less gets spent on retail goods. This point was made very clear by the economist from Canada Trust.

Compounding this problem is the fact that the poor and middle class are the ones most adversely affected by the spending cuts. In other words, the people that spend all or most of their incomes are the ones that need to have their confidence in the economy boosted. However, they are getting hit with all the negative messages. Its hard to have confidence in the economy when you don't have a job.

The economist from the Fair Tax Commission also pointed out that there is a basic inconsistency in the *Common Sense Revolution*. The tax cut is portrayed in that document as costing just over \$4 billion. However, a 30% reduction in income tax rates would cost \$5 billion per year. Further complicating the issue is the fact that the benefit attributed to various income groups is in fact representative of a reduction of 20 points from the basic federal tax. That cut would cost \$6 billion per year in lost revenues.

Putting it all together, he illustrated the combined effect of the spending cuts and the tax cut on the economy. Assuming that the government meets its deficit targets and that the tax cut is a 30% reduction in rates, he compared the job loss from cuts against the jobs gained from a tax cut. The result is a negative one. The tax cut does not make up for the spending cuts. While the tax cut might produce an increase of 50,000 jobs, the cuts to government programs and the public service could cause a loss of 145,000 to 175,000 jobs. The combined impact is a net loss of anywhere from 95,000 to 125,000 jobs.

Add this with the fact that the *Common Sense Revolution* places the creation of 725,000 new jobs by the year 2000 as its overriding priority. Already we know that the economy is at risk of recession and jobs are at stake.

Balancing the Budget

The tax cut outlined by Mike Harris in the *Common Sense Revolution* will cost far more in lost revenues than he predicted. At a time when revenues are weaker than expected because of sluggish growth, cutting as much as \$5 billion per year is reckless when the primary financial challenge is to balance the budget. In order to balance the budget as promised the government has to cut even more than they have already announced.

So far, the government has announced spending cuts that are at least worth \$4.5 billion but could reach a value of \$5.5 billion depending on how they are executed. The government's deficit projections, however, are more modest than this level of cut would indicate. They have left room on the balance sheet to make up for a loss in revenue.

However, preliminary analysis shows that they have not left enough room. As shown below, these spending cuts leave extra fiscal room ranging between \$1.2 billion and \$2.2 billion in each of the next four years, but it almost disappears by the fifth year.

Fiscal Room from Spending Cuts

(figures in billions)

	1996/97	1997/98	1998/99	1999/00	2000/01	5-Year Total
Deficit Target	-\$8.2	-\$6.6	-\$4.8	-\$2.6	\$0.0	\$22.2
Potential Deficit w/o Tax Cut	-\$7.0	-\$4.4	-\$3.0	-\$1.4	+\$0.3	\$15.5
Fiscal Room	\$1.2	\$2.2	\$1.8	\$1.2	\$0.3	\$6.7

The economist from the Royal Bank said in his presentation that there is room for a tax cut of approximately \$2 billion but by the time it is implemented there would have to be further cuts of about \$1.7 billion.

However, the tax cut outlined in the *Common Sense Revolution* will cost close to \$3 billion in the first year. The government has said that half of the tax cut will be given out in the first year they introduce it. The rest will take two more years to implement. By the time the full 30% reduction is achieved the cost will grow to \$6 billion. All of this means that the government has to cut another \$5 billion to \$6 billion in order to pay for the tax cut and stick to its deficit targets.

An important consideration is that these numbers assume that taxes, other income, and other revenues will grow at a modest rate averaging 4.4% over the next five years. If the economy does not do that well, the fiscal room disappears because tax revenue will be less than expected. If that happens the government will have to cut even more, or allow the deficit to climb.

The addition of further cuts throws even more uncertainty on the ability of the tax cut to provide enough growth in the economy for more job certainty.

The Cuts

While the tax cut will benefit the most wealthy, the spending cuts have the biggest impact on women, children, the poor, the disabled the elderly and the sick.

The *Common Sense Revolution* makes a commitment to protect health care spending, classroom education and law enforcement while eliminating the deficit and cutting taxes.

However, Mike Harris has broken these promises and he is hurting thousands of people because his fiscal plan requires deeper cuts than he was willing to talk about in an election campaign.

The committee heard from many witnesses representing vulnerable groups. As was

pointed out by these representatives the cuts are resulting in increasing numbers of people losing their homes, increasing numbers of families in shelters and increasing numbers going to food banks for help.

All of this has a further negative effect on the economy in lost productivity and increasing dependence on government programs.

For example, a joint report prepared by The Ontario Social Safety Network and the Social Planning Council of Metropolitan Toronto showed how cuts to day care and social assistance cause some single mothers to give up their education in order to find any job. However, the job they find will not provide the kind of secure and well paying job that they might have found with increased training or education. Therefore, they end up paying less in taxes and increase the chance that they will need some kind of government assistance in the future.

The Federation of Women's Teachers stated in their brief that the government's agenda will increasingly hurt children as they increase levels of poverty.

The government says the cuts they have taken are for the benefit of our children and future generations. But, the teachers pointed out that "These children cannot concentrate enough to hear what our members are trying to teach them, How could they concentrate when they are suffering more stress than any adult should ever have to face. Poverty strips human beings of their dignity. Poverty robs these children of their future."

Furthermore, the cuts to education and specifically early childhood education frustrate attempts by the teaching profession to increase the productive potential of our future workforce.

Groups representing seniors and the disabled implored the government to keep its commitment to them. The *Common Sense Revolution* promises that "Aid for seniors and the disabled will not be cut."

But, the government has broken this promise too. Transit for the disabled has been cut, pay equity has been chopped, user fees for drugs will take effect on June 1 and employment equity has been dropped.

Seniors are particularly concerned about the cuts to health care, the new user fees for drugs and the cuts to affordable housing.

In the *Common Sense Revolution*, Mike Harris promised there would be "No new user fees" and that health care funding would be "protected". So far, the government has cut \$2 billion from health care over the next three years. Seniors and social assistance recipients will have to pay user fees for drugs and hospitals will

close.

The government likes to characterize the point of view expressed by these groups as self-interested. They do not listen to groups representing women, children, the poor, the disabled the elderly and the sick because they are called "special interests." However, that list represents the majority of the population. Again, over half of the value of the tax cut will go to people who earn over \$90,000 a year - 13% of the population. Mike Harris simply chooses the interests to whom he will pay attention.

Ideology

The government is asking the people of Ontario to take an ideological leap of faith.

All the economists agree that the spending cuts have cost jobs and will continue to cost jobs. They also agree that the tax cut will create some jobs. Some say not enough jobs, others say that they believe the tax cut is good. Those that believe say that you can't measure the fact the everybody will be feel more secure. This is an argument grounded by belief not evidence.

The government and its supporters point out that both debt levels and taxation rates are too high in Ontario. Therefore, both must be reduced. Since debt and taxation are the problems, they argue that the problem is solved simply by reducing both. They choose to ignore what happens along the way.

By the time they eliminate the deficit and reduce personal income taxes by 30%, we will have a much different economic scenario in Ontario. A lower debt and lower taxation will not help the fact that thousands remain unemployed. In three years, as many as 125,000 jobs could be lost from the government's actions which doesn't include the fact that they have done nothing to create new jobs.

And, our social safety net may lie in ruins. Generally, everyone acknowledges the importance of safe communities, a healthy population and quality education for the economic and social health of the province. But these once celebrated characteristics of Ontario are increasingly threatened as the cuts take their toll and the government remains committed to the tax giveaway.

The NDP caucus chooses to pay attention to what the effect of the government's actions would be. We choose to be responsible and consider the state of the Ontario economy a provincial responsibility.

Recommendations

Specifically, we oppose recommendations 2 and 5, because we believe that what the committee heard from experts and other witnesses makes clear that the government should move in a different direction.

Recommendation 2 urges the government to “find the necessary savings to balance the budget.”

Ms. Lankin and Mr. Silipo believe this recommendation shows no understanding of the importance of growth in the economy, of job creation, in achieving a balanced budget. It fails to take the balanced approach to deficit reduction that would best serve the people of Ontario.

Expert witnesses told the committee that the government’s tax cut plans cannot be expected to lead to large-scale job creation. The committee should be recommending a balanced plan of deficit reduction that includes stimulation to create jobs.

Recommendation 5 urges the government to reduce personal income taxes.

Ms. Lankin and Mr. Silipo believe that this recommendation makes a striking contrast with the committee report itself, which cites expert opinion that the job-creating effects of an income tax cut will be offset by the negative effects of the government’s drastic expenditure cuts.

The NDP members believe strongly that the pre-budget hearings demonstrate that the government is heading in the wrong direction when it breaks campaign promises with cuts to health care and education in order to fund an irresponsible tax cut.

The committee heard from witnesses that Ontario’s economy is in fragile condition, and risks being tipped into recession by the government’s cutbacks. News of tens of thousands of layoff notices in the public sector is undermining consumer confidence, and making it less likely that the economy will generate the jobs we desperately need.

Witnesses also made very clear that a tax break to the wealthy will not all return to the economy in ways that create jobs.

This recommendation simply disregards what committee members heard, but instead encourages the government to continue on its dangerous path.

Frances Lankin, MPP
Beaches-Woodbine

Tony Silipo, MPP
Dovercourt

APPENDIX B
Witnesses appearing before the Committee

WITNESSES

Organization/Individual	Date of Appearance
Association of Colleges of Applied Arts and Technology of Ontario	February 15, 1996
Ontario Coalition of Senior Citizens' Organizations	written brief
Association of District Health Councils of Ontario	February 6, 1996
Ontario Secondary School Teachers' Federation	written brief
Association of Ontario Health Centres	written brief
Alliance of Seniors to Protect Canada's Social Programs	February 8, 1996
Advocacy Resource Centre for the Handicapped	February 8, 1996
Brampton Board of Trade	February 13, 1996
Bank of Nova Scotia	February 15, 1996 (expert witness)
Board of Trade of Metropolitan Toronto	February 15, 1996
Canadian Automobile Association Ontario	February 12, 1996
Canadian Bankers Association	February 15, 1996
C.D. Howe Institute	February 14, 1996
Canadian Federation of Independent Business	February 6, 1996
Canadian Chemical Producers' Association	February 7, 1996

Organization/Individual	Date of Appearance
Council of Ontario Construction Associations	February 7, 1996
Canadian Life and Health Insurance Association	February 8, 1996
Canadian Manufacturers' Association	February 12, 1996
Canadian Organization of Small Business	February 8, 1996
Council of Ontario Universities	February 12, 1996
Citizens for Public Justice	February 12, 1996
Canada Trust	February 15, 1996 (expert witness)
Canadian Union of Public Employees	February 12, 1996
Canadian Association of Retired Persons	February 14, 1996
Community ESL Coordinators' Committee of Greater Toronto	February 14, 1996
Canadian Mental Health Association	February 14, 1996
Canadian Film and Television Production Association	February 13, 1996
Daily Bread Food Bank	February 8, 1996
Eli Lilly Canada	February 14, 1996
Federation of Women Teachers' Associations of Ontario	February 8, 1996
Friends of Ontario Universities	February 6, 1996
Glaxo Wellcome	February 12, 1996
Hugh Mackenzie	February 14, 1996 (expert witness)
Income Maintenance Group	February 6, 1996
Informetrica	February 6, 1996

Organization/Individual	Date of Appearance
Innovative Products and Services	February 7, 1996
Interfaith Social Assistance Reform Coalition	February 13, 1996
John Howard Society of Ontario and other community corrections agencies	written brief
John Kellett	February 13, 1996
Municipal Electric Association	February 8, 1996
Medical Reform Group	February 14, 1996
National Action Committee on the Status of Women	February 8, 1996
Ontario Arts Council	February 6, 1996
Ontario Association of Children's Aid Societies	February 15, 1996
Ontario Association for Community Living	February 6, 1996
Ontario Association of Interval and Transition Houses	February 12, 1996
Ontario Association of Residences Treating Youth	February 13, 1996
Ontario Council of Agencies Serving Immigrants	February 13, 1996
Ontario Coalition for Better Child Care	February 8, 1996
Ontario Chamber of Commerce	February 15, 1996
Ontario Coalition of Senior Citizens' Organizations	written brief
Ontario Confederation of University Faculty Associations	February 14, 1996
Ontario Federation of Agriculture	February 14, 1996

Organization/Individual	Date of Appearance
Ontario Federation of Labour	February 6, 1996
Ontario Good Roads Association	February 6, 1996
Ontario Hospital Association	February 8, 1996
Ontario Home Builders Association	February 6, 1996
Ontario Hotel and Motel Association	February 13, 1996
Ontario Mining Association	February 13, 1996
Ontario Medical Association	February 14, 1996
Ontario Natural Gas Association	February 14, 1996
Ontario Pharmacists' Association	February 7, 1996
Ontario Public Health Association	February 14, 1996
Ontario Provincial Police Association	February 13, 1996
Ontario Public School Boards Association	February 15, 1996
OPSEU	February 7, 1996
Ontario Public School Teachers' Federation	February 15, 1996
Ontario Restaurant Association	February 7, 1996
Ontario Road Builders' Association	February 8, 1996
Ontario Social Safety Network	February 7, 1996
Ontario Separate School Trustees' Association	February 13, 1996
Association of Canadian Distillers	written brief
Ontario Trucking Association	February 12, 1996
Ontario Taxpayers Federation	February 13, 1996
Older Women's Network	February 13, 1996

Organization/Individual	Date of Appearance
Police Association of Ontario	February 15, 1996
Paul Duffy	February 12, 1996
Royal Bank of Canada	February 15, 1996 (expert witness)
Retail Council of Canada	February 12, 1996
Sun Life Assurance Co. of Canada	February 12, 1996
Toronto Community Ventures	February 6, 1996
Toronto International Film Festival Group	February 12, 1996
United Senior Citizens of Ontario	February 8, 1996

Organisme/particulier	Date du témoignage
SEFPO	Le 7 février 1996
Société John Howard de l'Ontario et autres organismes de correction	Mémoire
Sun Life du Canada, Compagnie d'Assurance-Vie	Le 12 février 1996
Syndicat canadien de la fonction publique	Le 12 février 1996
Toronto Community Ventures	Le 6 février 1996
Toronto International Film Festival Group	Le 12 février 1996
Union des associations des professeurs des universités de l'Ontario	Le 14 février 1996
United Senior Citizens of Ontario	Le 8 février 1996

Organisme/particulier	Date du témoignage
Ontario Association of Interval and Transition Houses	Le 12 février 1996
Ontario Association of Residences Treating Youth	Le 13 février 1996
Ontario Coalition of Senior Citizens' Organizations	Mémoire
Ontario Good Roads Association	Le 6 février 1996
Ontario Home Builders Association	Le 6 février 1996
Ontario Hospital Association	Le 8 février 1996
Ontario Hotel and Motel Association	Le 13 février 1996
Ontario Medical Association	Le 14 février 1996
Ontario Mining Association	Le 13 février 1996
Ontario Natural Gas Association	Le 14 février 1996
Ontario Pharmacists' Association	Le 7 février 1996
Ontario Restaurant Association	Le 7 février 1996
Ontario Road Builders' Association	Le 8 février 1996
Ontario Separate School Trustees' Association	Le 13 février 1996
Ontario Social Safety Network	Le 7 février 1996
Ontario Taxpayers Federation	Le 13 février 1996
Paul Duffy	Le 12 février 1996

Organisme/particulier	Date du témoignage
Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario	Mémoire
Fédération des enseignants des écoles publiques de l'Ontario	Le 15 février 1996
Fédération du travail de l'Ontario	Le 6 février 1996
Federation of Women Teachers' Associations of Ontario	Le 8 février 1996
Friends of Ontario Universities	Le 6 février 1996
Glaxo Wellcome	Le 12 février 1996
Hugh Mackenzie	Le 14 février 1996 (témoin expert)
Income Maintenance Group	Le 6 février 1996
Informetrica	Le 6 février 1996
Innovative Products and Services	Le 7 février 1996
Institut de recherche C.D. Howe	Le 14 février 1996
Interfaith Social Assistance Reform Coalition	Le 13 février 1996
John Kellert	Le 13 février 1996
Medical Reform Group	Le 14 février 1996
Municipal Electric Association	Le 8 février 1996
Older Women's Network	Le 13 février 1996

Organisme/particulier	Date du témoignage
Chambre de commerce de la Communauté urbaine de Toronto	Le 15 février 1996
Citizens for Public Justice	Le 12 février 1996
Coalition ontarienne pour l'amélioration des services de garde d'enfants	Le 8 février 1996
Comité canadien d'action sur le statut de la femme	Le 8 février 1996
Comité communautaire des coordonnateurs des programmes d'anglais langue seconde de la région du grand Toronto	Le 14 février 1996
Conseil canadien des petites entreprises	Le 8 février 1996
Conseil canadien du commerce de détail	Le 12 février 1996
Conseil des Arts de l'Ontario	Le 6 février 1996
Conseil des universités de l'Ontario	Le 12 février 1996
Conseil ontarien des organismes de service aux immigrants	Le 13 février 1996
Council of Ontario Construction Associations	Le 7 février 1996
Eli Lilly Canada	Le 14 février 1996
Fédération canadienne de l'entreprise indépendante, La	Le 6 février 1996
Fédération de l'agriculture de l'Ontario, La	Le 14 février 1996

Organisme/particulier	Date du témoignage
Association des conseils régionaux de santé de l'Ontario	Le 6 février 1996
Association des conseils scolaires publics de l'Ontario	Le 15 février 1996
Association des distillateurs canadiens	Mémoire
Association des manufacturiers canadiens	Le 12 février 1996
Association des policiers de l'Ontario, L'	Le 15 février 1996
Association des sociétés d'aide à l'enfance de l'Ontario	Le 15 février 1996
Association du camionnage de l'Ontario	Le 12 février 1996
Association pour l'intégration communautaire de l'Ontario	Le 6 février 1996
Association pour la santé publique de l'Ontario	Le 14 février 1996
Banque alimentaire Daily Bread	Le 8 février 1996
Banque de Nouvelle-Ecosse, La	Le 15 février 1996 (témoin expert)
Banque Royale du Canada	Le 15 février 1996 (témoin expert)
Canada Trust	Le 15 février 1996 (témoin expert)
Chambre de commerce de Brampton	Le 13 février 1996
Chambre de commerce de l'Ontario	Le 15 février 1996

LISTE DES TÉMOINS

Organisme/particulier	Date du témoignage
Advocacy Resources Centre for the Handicapped	Le 8 février 1996
Alliance of Seniors to Protect Canada's Social Programs	Le 8 février 1996
Association canadienne de production de film et télévision	Le 13 février 1996
Association canadienne des automobilistes - Ontario	Le 12 février 1996
Association canadienne des compagnies d'assurances de personnes inc.	Le 8 février 1996
Association canadienne des fabricants de produits chimiques	Le 7 février 1996
Association canadienne des individus retraités	Le 14 février 1996
Association canadienne pour la santé mentale	Le 14 février 1996
Association de la sûreté provinciale de l'Ontario	Le 13 février 1996
Association des banquiers canadiens	Le 15 février 1996
Association des centres de santé de l'Ontario	
Association des collèges d'arts appliqués et de technologie de l'Ontario	Le 15 février 1996

ANNEXE B
Liste des témoins

Le Comité a entendu des témoins qui déclarent que l'économie ontarienne est fragile et risque de basculer dans la récession sous l'effet des compressions budgétaires. Des nouvelles de dizaines de milliers d'avis de mise à pied dans le secteur public minent la confiance des consommateurs et fait qu'il est beaucoup moins probable de voir l'économie créer les emplois qui nous font si cruellement défaut.

Les témoins ont également déclaré sans équivoque que la réduction d'impôt pour les riches ne reviendra pas dans son ensemble à l'économie sous des formes qui permettront de créer des emplois.

Cette recommandation ne fait aucun cas de ce que les membres du Comité ont entendu, mais encourage au contraire le gouvernement à poursuivre sur cette voie dangereuse.

Frances Lankin, députée
Beaches-Woodbine

Tony Silipo, député
Dovercourt

En outre, notre filet de sûreté sociale risque de tomber en ruine. De façon générale, tout le monde s'accorde pour reconnaître l'importance de la sécurité dans nos collectivités, de la santé de la population et d'un système d'enseignement de qualité pour la stabilité économique et sociale de la province. Mais ces caractéristiques de l'Ontario autrefois célébrées sont de plus en plus menacées par les effets des réductions et la détermination du gouvernement de procéder à un cadeau fiscal.

Le groupe parlementaire du NPD choisit de porter attention aux effets qu'auraient les décisions du gouvernement. Nous avons choisi de nous montrer sérieux et nous considérons l'état de l'économie ontarienne comme étant une responsabilité provinciale.

Recommandations

Nous nous opposons en particulier aux recommandations 2 et 5. À notre avis, les déclarations des experts et d'autres témoins que le Comité a entendues montrent clairement que le gouvernement devrait s'engager dans une autre voie.

Dans la **recommandation 2**, on incite le gouvernement à trouver les économies nécessaires pour équilibrer le budget.

M^{me} Lankin et M. Sillipo estiment que cette recommandation démontre un manque de compréhension de l'importance qu'ont la croissance dans l'économie et la création d'emplois pour réaliser un budget équilibré. Elle ne repose nullement sur une optique équilibrée visant à réduire le déficit dans l'intérêt de la population de l'Ontario.

Les témoins experts ont signalé au Comité que les réductions d'impôt que le gouvernement se propose d'adopter ne sauraient mener à la création d'emplois sur une large échelle. Il appartient au Comité de recommander un plan équilibré de réduction du déficit qui prévoit, notamment, la stimulation afin de créer des emplois.

Dans la **recommandation 5**, on presse le gouvernement de réduire les impôts sur le revenu des particuliers.

M^{me} Lankin et M. Sillipo estiment que cette recommandation constitue un contraste frappant avec le rapport du Comité lui-même, qui cite l'opinion d'un expert selon laquelle les effets de création d'emplois exercés par la réduction de l'impôt sur le revenu seront contrebalancés par les effets négatifs des réductions draconiennes des dépenses adoptées par le gouvernement.

Les membres du NPD sont convaincus que les audiences prébudgétaires font ressortir que le gouvernement ne s'engage pas sur la bonne voie lorsqu'il ne respecte pas des promesses électorales et apporte des réductions aux soins de santé et à l'enseignement afin de pouvoir financer une réduction d'impôt irresponsable.

abrogée, le ticket modérateur pour les médicaments imposé à compter du 1^{er} juin et l'équité en matière d'emploi abandonnée.

Les personnes âgées éprouvent une crainte particulière devant la réduction des soins de santé, le nouveau ticket modérateur pour les médicaments et la réduction frappant les logements abordables.

Dans *La Révolution du bon sens*, Mike Harris a promis qu'il n'y aurait pas de nouveaux frais d'utilisation et que le financement des soins de santé serait protégé. Jusqu'ici, le gouvernement a supprimé 2 milliards de dollars dans les soins de santé pour les trois prochaines années. Les personnes âgées et les bénéficiaires de l'assistance sociale auront à payer des tickets modérateurs pour les médicaments, et des hôpitaux seront fermés.

Le gouvernement tient à qualifier le point de vue de ces groupes comme étant intéressé. Il n'écoute pas les groupes qui représentent les femmes, les enfants, les démunis, les personnes handicapées, les personnes âgées et les malades, sous prétexte qu'il s'agit de «groupes d'intérêts». Pourtant, ce groupe représente la majorité de la population. Là aussi, plus de la moitié de la réduction d'impôt bénéficiera aux personnes qui gagnent plus de 90 000 \$ par an, soit 13 pour 100 de la population. Mike Harris ne fait que choisir les groupes d'intérêts auxquels il porte attention.

L'idéologie

Le gouvernement demande au peuple de l'Ontario de faire un saut dans l'inconnu pour des raisons idéologiques.

Tous les économistes s'accordent pour dire que les réductions de dépenses ont coûté des emplois et continueront de le faire. Ils s'entendent également pour dire que les réductions d'impôt créeront des emplois. Selon certains, ce nombre n'est pas suffisant; d'autres, la réduction d'impôt est favorable. Ceux qui croient en cette idéologie font valoir qu'il est impossible de mesurer le fait que tout le monde se sentira plus en sécurité. C'est là un argument qui repose sur la croyance et non sur des faits.

Le gouvernement et ses partisans soulignent que le niveau de la dette et les taux d'impôt sont trop élevés en Ontario. Il faut donc les réduire tous les deux. Comme la dette et les impôts constituent un problème, le problème sera résolu, selon eux, en les réduisant tous les deux, simplement. Ils font peu de cas de ce qui se passe entre-temps.

Au moment où ils auront éliminé le déficit et réduit de 30 pour 100 l'impôt sur le revenu des particuliers, nous aurons un scénario économique bien différent en Ontario. La réduction de la dette et la réduction de l'impôt ne feront rien pour remédier au cas des milliers de personnes sans emploi. Sur trois ans, les mesures du gouvernement risquent d'aboutir à des pertes d'emplois allant jusqu'à 125 000, sans compter qu'ils n'ont rien fait pour créer de nouveaux emplois.

Les auteurs de *La Révolution du bon sens* s'engagent à protéger les dépenses des soins de santé, l'enseignement dans la salle de classe et l'application de la loi et, en même temps, à éliminer les déficits et à réduire les impôts.

Cependant, Mike Harris n'a pas respecté ces promesses et il fait du tort à des milliers de gens du fait que son plan budgétaire exige des réductions encore plus profondes que celles qu'il était prêt à dévoiler pendant une campagne électorale.

Le Comité a entendu le témoignage de nombreux représentants de groupes vulnérables. Comme ces personnes l'ont souligné, les réductions ont pour effet de grossir les rangs des personnes qui perdent leur logement, des familles qui vivent dans des maisons d'hébergement et des gens qui sont obligés de s'adresser aux banques alimentaires.

Voilà autant d'autres facteurs qui auront un effet négatif sur l'économie en matière de perte de productivité et de dépendance accrue envers les programmes publics.

Par exemple, un rapport commun rédigé par l'Ontario Social Safety Network et le Conseil de planification sociale de la Communauté urbaine de Toronto montre la façon dont la réduction des garderies et des prestations de l'assistance sociale obligent certaines mères célibataires à abandonner les études afin de trouver un emploi. Cependant, le genre d'emploi qu'elles trouvent ne leur donne pas la sécurité et le niveau de rémunération qu'elles auraient pu trouver en poursuivant leur formation ou leurs études. Par conséquent, elles finissent par payer moins d'impôts et risquent davantage d'avoir besoin de l'aide du gouvernement, sous une forme ou sous une autre, à l'avenir.

La Fédération of Women's Teachers a déclaré dans son exposé que le programme du gouvernement nuira aux enfants du fait qu'il fera augmenter la pauvreté.

Le gouvernement affirme que les réductions déjà appliquées sont dans l'intérêt de nos enfants et des générations futures. Les enseignants soulignent, par contre, que «ces enfants sont incapables de se concentrer suffisamment pour entendre ce que nos membres essaient de leur enseigner. Comment peuvent-ils se concentrer lorsqu'ils sont soumis à plus de stress qu'un adulte devrait jamais pouvoir encaisser? La pauvreté ôte à l'être humain sa dignité. La pauvreté enlève à ces enfants leur avenir.»

En outre, les réductions qui frappent l'enseignement et, plus particulièrement, l'enseignement des jeunes enfants font obstacle aux tentatives faites par les enseignants de relever le potentiel de production de notre main-d'œuvre future.

Des groupes qui représentent les personnes âgées et les personnes handicapées ont supplié le gouvernement de tenir la promesse qu'il leur avait faite. En effet, *La Révolution du bon sens* promet que l'assistance aux personnes âgées et handicapées ne serait pas réduite.

Mais le gouvernement n'a pas tenu cette promesse non plus. L'assistance pour les frais de transport en commun des personnes handicapées a été réduite, l'équité salariale a été

Marge de manœuvre financière laissée par les réductions des dépenses
(en milliards de dollars)

	1996-1997	1997-1998	1998-1999	2000-2001	Total 5 ans
Déficit cible	- 8,2 \$	- 6,6 \$	- 4,8 \$	- 2,6 \$	0,0 \$
Déficit possible	- 7,0 \$	- 4,4 \$	- 3,0 \$	- 1,4 \$	+ 0,3 \$
sans réduction d'impôt					15,5 \$

Marge de manœuvre financière	1,2 \$	2,2 \$	1,8 \$	1,2 \$	0,3 \$	6,7 \$
------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

L'économiste de la Banque Royale a souligné dans son exposé qu'une réduction d'environ 2 milliards de dollars est possible, mais que, vers l'époque de sa mise en application, il faudrait opérer des réductions d'encore 1,7 milliard de dollars.

Cependant, la réduction d'impôt décrite dans *La Révolution du bon sens* coûtera près de 3 milliards de dollars au cours de la première année. Le gouvernement a précisé que la moitié de la réduction d'impôt sera accordée pendant la première année de son adoption. Pour le reste, il faudra compter encore deux années de plus. Au moment où la réduction intégrale de 30 pour 100 aura été réalisée, le coût aura atteint 6 milliards de dollars. Conclusion : le gouvernement doit effectuer d'autres compressions de 5 à 6 milliards de dollars pour pouvoir accorder la réduction d'impôt et respecter en même temps ses objectifs en matière de déficit.

Un facteur important à prendre en considération : on suppose, dans ces chiffres, que les impôts, les autres revenus et les autres recettes progresseront à un niveau moyen et modeste de 4,4 pour 100 au cours des cinq prochaines années. Si l'économie se tient moins bien, la marge de manœuvre financière disparaît, du fait que les recettes fiscales seront inférieures aux prévisions. Dans ce cas-là, le gouvernement devra effectuer encore d'autres réductions, ou permettre au déficit de grossir.

L'adoption de réductions complémentaires remet en question encore plus la capacité des réductions d'impôt de créer suffisamment de croissance dans l'économie pour amener une plus grande certitude sur le plans des emplois.

Les réductions

Si la réduction d'impôt sera à l'avantage surtout des riches, les réductions de dépenses se feront surtout chez les femmes, les enfants, les démunis, les personnes handicapées, les personnes âgées et les malades.

L'économiste de la Commission de l'équité fiscale a également relevé une contradiction fondamentale dans *La Révolution du bon sens*. Les auteurs de ce document prétendent en effet que la réduction d'impôt coûtera un peu plus de 4 milliards de dollars. Cependant, une réduction de 30 pour 100 de l'impôt sur le revenu coûterait 5 milliards de dollars par année. Autre complication : l'avantage obtenu par les différents groupes de revenu tient en réalité à une baisse de 20 pour 100 de l'impôt fédéral de base. Cette réduction coûterait 6 milliards de dollars par année en recettes perdues.

Ayant signalé tous ces facteurs, il a expliqué l'effet combiné que les réductions de dépenses et la réduction d'impôt exerceront sur l'économie. En supposant que le gouvernement réalise ses objectifs en ce qui concerne le déficit et que la réduction des impôts soit de l'ordre de 30 pour 100, il a comparé les pertes d'emplois découlant des compressions budgétaires aux gains d'emplois qui résulteraient d'une réduction d'impôt. Le résultat est négatif. La réduction d'impôt ne compense en rien les réductions des dépenses. S'il est vrai que la réduction d'impôt pourrait produire une augmentation de 50 000 emplois, il faut souligner par contre que les réductions des programmes gouvernementaux et de la fonction publique pourraient entraîner la perte de 145 000 à 175 000 emplois. L'effet combiné se traduit par une perte nette de 95 000 à 125 000 emplois.

Ajoutons à cela le fait que les auteurs de *La Révolution du bon sens* considèrent la création de 725 000 nouveaux emplois vers l'an 2000 comme leur priorité numéro un. Nous savons déjà que l'économie risque de connaître une récession et que des emplois sont en jeu.

Équilibrer le budget

La réduction d'impôt présentée par Mike Harris dans *La Révolution du bon sens* coûtera beaucoup plus en pertes de recettes qu'il ne l'avait prévu. À une époque où les recettes ont descendu plus que prévu à cause de la léthargie de la croissance, une réduction pouvant aller jusqu'à 5 milliards de dollars par an est insensée lorsque le premier souci financier est d'équilibrer le budget. Pour équilibrer le budget selon sa promesse, le gouvernement se verra obligé de couper encore plus qu'il ne l'a déjà annoncé.

Jusqu'ici, le gouvernement a annoncé des compressions budgétaires qui représentaient au moins 4,5 milliards de dollars, mais qui pourraient atteindre les 5,5 milliards de dollars suivant la façon dont elles sont exécutées. Les prévisions de déficit du gouvernement sont cependant plus modestes que ce niveau de réduction ne l'indiquerait. Le gouvernement s'est donc gardé une marge de manœuvre sur le bilan pour compenser une perte de recettes.

Cependant, une analyse préliminaire démontre que cette marge de manœuvre est bien mince. Comme on le verra ci-après, ces compressions budgétaires donnent une marge de manœuvre financière entre 1,2 et 2,2 milliards de dollars au cours des quatre prochaines années, pour disparaître presque totalement vers la cinquième année.

que l'on puisse réaliser les réductions de déficit envisagées, surtout si l'on pense à la fragilité de l'économie...»

Les économistes ne s'entendent pas sur la capacité de la réduction de l'impôt sur le revenu promise de stimuler l'activité économique et, par là même, de créer un plus grand nombre d'emplois. Les preuves démontrent, en effet, que les personnes en faveur d'une réduction d'impôt supposaient qu'aucune autre réduction des dépenses n'était nécessaire. Par conséquent, ces mêmes personnes soulaient l'effet de la stimulation sans préciser le degré de stimulation qui serait nécessaire. Ils déclaraient, au contraire, qu'une réduction constituerait un encouragement d'ordre psychologique pour relever la confiance des consommateurs. L'incertitude économique a ébranlé la confiance des consommateurs. Il est donc tout à fait logique que l'incertitude engendrée par des compressions budgétaires encore plus draconiennes porterait un coup dur à la confiance des consommateurs. C'est donc dire qu'il faut voir la réduction d'impôt comme une mesure parallèle aux réductions des dépenses nécessaires pour équilibrer le budget et, en même temps, absorber les pertes de recettes.

Le problème que pose la réduction d'impôt proposée par le gouvernement Harris est celui-ci : si elle stimule dans une certaine mesure l'économie, elle ne compense nullement la baisse de l'activité économique engendrée par les réductions des dépenses.

L'ancien directeur administratif de la Commission de l'équité fiscale s'est présenté comme témoin expert lors des audiences du Comité. Il a précisé que, du fait que les riches paient un montant plus élevé en impôts sur le revenu, la part du lion de l'avantage obtenu irait principalement à cette même catégorie de personnes. La proposition du gouvernement ne fait rien pour changer la taxe et ne permet donc pas d'alléger le fardeau fiscal qui repose sur les personnes à revenu moyen et faible. Étant donné ce fait fondamental, l'effet de stimulation de la réduction d'impôt se trouve atténué. Son analyse fait ressortir que plus de la moitié de la réduction totale bénéficierait aux familles ayant un revenu annuel de plus de 90 000 \$.

Le cadreau de 5 milliards de dollars ne représente pas une injection de 5 milliards de dollars de plus dans l'économie, ni une hausse de la demande, ni une augmentation du nombre d'emplois. Il n'y aura qu'une petite partie de cette somme qui irait aux personnes qui dépensent la plus grosse partie de leur revenu dans l'économie ontarienne. En effet, les riches tendent à dépenser leur revenu disponible supplémentaire pour des biens étrangers et des voyages ou l'immobilisent dans un compte d'épargne. Une des raisons pour lesquelles la réduction de 22 pour 100 des prestations d'assistance sociale a eu effet dévastateur sur l'économie, c'est que les pauvres dépensent chaque dollar qu'ils possèdent. Enlevez-leur cet argent et les dépenses faites pour les achats au détail diminuent. L'économiste de la Société Canada Trust a fait nettement ressortir ce point.

Ce qui s'ajoute au problème est le fait que les classes pauvres et moyennes sont les plus touchées par les réductions des dépenses. En d'autres termes, les personnes qui dépensent tout leur revenu ou presque sont celles qui ont besoin d'une confiance renouvelée dans l'économie. Cependant, elles sont submergées par une pluie de messages négatifs. Il est difficile d'avoir confiance dans l'économie quand on n'a pas d'emploi.

Chacun des témoins experts qui se sont présentés devant notre Comité a signalé la fragilité actuelle de l'économie ontarienne. Chacun des experts, y compris celui qui représente la Société Canada Trust venue témoigner pour le gouvernement, a fait valoir que les réductions de dépenses effectuées par Mike Harris ont un effet négatif sur la vente au détail et sur les emplois, et pèsent sur l'activité économique dans son ensemble.

La croissance économique actuelle est plus lente que prévu. Il y a un an, les pronostiqueurs s'attendaient à voir l'économie ontarienne croître de 4,5 pour 100 en 1995. Toutefois, les résultats obtenus ont été bien inférieurs aux attentes. Lorsque les chiffres définitifs seront connus, on prévoit que l'année 1995 n'aura connu qu'une augmentation de la croissance économique de 2,5 pour 100.

Les principales raisons qui expliquent la piètre performance économique sont les réductions des dépenses gouvernementales et la faiblesse de la création d'emplois dans le secteur privé. Le chômage élevé que nous connaissons en Ontario entraîne un manque de confiance devant l'avenir, ce qui a pour effet de diminuer les dépenses des consommateurs.

«L'Ontario tente de réduire la part du PIB qu'assume le gouvernement dans la province à une époque d'activité économique relativement faible, a précisé le témoin de la Société Canada Trust. J'estime que cette façon d'agir risque de faire basculer la province dans une période de faible croissance soutenue.»

L'adoption d'autres réductions des services publics ne fera qu'aggraver l'incertitude et le chômage. Si, de l'avis de tous, la province doit faire quelque progrès pour s'attaquer à la dette, les témoins estiment également qu'il incombe au gouvernement de veiller aux effets que ses décisions exercent sur la stabilité économique globale.

Un stimulant sous une forme ou une autre s'impose devant des réductions des dépenses draconiennes. L'économiste d'Informeteca Ltd. a affirmé : «Il semblerait plus logique d'opter pour un stimulant financier, plutôt que de poursuivre le resserrement si l'on estime que l'état de l'économie ontarienne est une responsabilité qui relève la province.»

La réduction d'impôt

Cependant, les économistes ne se sont pas entendus sur le genre de stimulant à adopter. Certains se prononçaient en faveur d'une réduction d'impôt, tandis que d'autres faisaient valoir que la réduction du déficit est trop importante pour risquer la baisse du revenu de l'État qui résulterait d'une réduction des recettes fiscales.

Ainsi, vers la fin des audiences, l'économiste de la Société Canada Trust a convenu qu'étant donné l'effet de réductions des dépenses, un catalyseur économique s'impose. «C'est un signal d'alarme, et je tiens à souligner qu'il met en lumière la réalité : il faut réduire les impôts pour stimuler l'économie.» En revanche, l'économiste de la Banque Royale a affirmé : «À mon avis, il ne fait aucun doute que ce serait plus prudent d'attendre pour être certain

Un indice déterminant de la stabilité économique est le nombre de personnes qui occupent un emploi permanent à plein temps. Plus le nombre de personnes occupant un emploi est élevé, plus il y a d'argent qui circule dans l'économie pour faire augmenter la demande et le nombre d'emplois. Sur le plan de l'emploi, l'Ontario présente un tableau sombre. Le chômage est élevé surtout chez les jeunes, et il y a une vraie pénurie d'emplois permanents à plein temps. Le taux de chômage chez les jeunes s'élève à 15,4 pour 100 et on compte plus de jeunes chômeurs aujourd'hui qu'il y a un an.

Les preuves

- Le gouvernement prend plaisir à raconter aux citoyens qu'en raison de la dette et des frais d'intérêt, la province dépense actuellement 1 million de dollars de l'heure de plus qu'elle ne touche. Ce qu'il ne dit pas au public, cependant, c'est que son projet de réduction d'impôt aura pour effet que, en l'an 2000, nous paierons 4 millions de dollars de plus par jour en intérêts.
- Jusqu'à concurrence des deux tiers de la valeur de la réduction d'impôt bénéficieront aux contribuables dont le revenu se situe dans la tranche supérieure de 10 pour 100.
- Le coût d'une telle réduction d'impôt, qui doit ramener de 20 points le pourcentage de l'impôt fédéral de base, ajoutera un fardeau supplémentaire de 16,5 milliards de dollars à la dette accumulée de la province.
- La réduction de l'impôt sur le revenu des particuliers pour permettre les économies d'impôt publiées dans *La Révolution du bon sens* fera perdre au gouvernement 27,8 milliards de dollars de recettes fiscales d'ici l'an 2000. L'année même pour laquelle le gouvernement s'engage à équilibrer le budget.
- Le coût d'une telle réduction d'impôt, qui doit ramener de 20 points le pourcentage de l'impôt fédéral de base, ajoutera un fardeau supplémentaire de 16,5 milliards de dollars à la dette accumulée de la province.
- L'économie nationale est léthargique, et marquée par le peu de confiance des consommateurs et la faiblesse des dépenses. Les ventes au détail ont fléchi de 1,5 pour 100 au cours de l'exercice précédent.
- La réduction de l'impôt sur le revenu des particuliers pour permettre les économies d'impôt publiées dans *La Révolution du bon sens* fera perdre au gouvernement 27,8 milliards de dollars de recettes fiscales d'ici l'an 2000. L'année même pour laquelle le gouvernement s'engage à équilibrer le budget.
- S'il est vrai que les exportations enregistrent une certaine croissance, soulignons néanmoins que la performance globale est inférieure aux prévisions. On s'attend à ce que la croissance du PIB pour 1996 reste faible (2,3 pour 100).
- La croissance économique actuelle est dictée par les exportations et dépend donc de la vigueur économique des partenaires commerciaux.
- Le taux de chômage actuel dans la province s'établit à 8,9 pour 100 et on s'attend à ce que les perspectives d'emploi continuent de se dégrader au cours du prochain exercice.

Rapport dissident des députés du NPD
Comité permanent des finances et des affaires économiques
Audiences prébudgétaires

Le programme financier et économique

La consultation prébudgétaire annuelle tenue par le Comité permanent des finances et des affaires économiques commence toujours par un exposé du ministre des Finances. Depuis quelques années, le ministre présente au Comité les prévisions économiques du prochain exercice budgétaire. En outre, le Comité reçoit habituellement des prévisions de la croissance économique et du déficit pour les prochains exercices. Ainsi préparés, les membres du Comité s'attachent à recueillir d'autres renseignements auprès de multiples sources, dont des témoins experts. Après la tenue des audiences, le Comité présente une série de recommandations au ministre des Finances.

Cette année-ci, le ministre des Finances a passé la majeure partie de son temps devant le Comité en jetant un regard sur le passé, plutôt que sur l'avenir. Sa présentation portait sur les chiffres des dépenses, des dettes et des déficits des 10 derniers exercices. Il a fait ressortir que la dette de l'Ontario atteindra les 97 milliards de dollars d'ici la fin de l'exercice annuel. Cependant, il a fait une projection financière. Il a précisé qu'au moment où le gouvernement aura équilibré le budget, la dette cumulée aura atteint plus de 120 milliards de dollars.

Le ministre a souligné de nouveau son intention d'équilibrer le budget vers l'an 2000 ou 2001 et d'appliquer la réduction de 30 pour 100 des impôts sur le revenu des particuliers. Chose étrange, il a cependant refusé d'expliquer aux membres du Comité la façon dont ce projet toucherait l'économie ou la dette de la province. Il n'a pas les chiffres, précise le ministre, mais il *croit* que son projet fonctionnera.

Le fait que le gouvernement n'a pas de renseignements véritables à présenter au Comité démontre qu'il ne s'intéresse pas au processus de consultation. Il fait peu de cas des opinions des grands économistes et du public. C'est l'idéologie du gouvernement Harris qui dicte le projet. Le gouvernement ne veut pas se laisser distraire par les faits.

En outre, on constate que le ministre n'a nullement l'intention de consulter le public pendant la préparation de son premier budget, une tradition mise en place par l'ancien gouvernement NPD.

Il ne faut pas s'étonner que le gouvernement ne veuille pas révéler au public ce qu'il sait au sujet de l'économie. L'économie est fragile. Comme il ressort des preuves présentées devant le Comité, le projet énoncé par le gouvernement fera encore plus de mal à l'économie à cause de la hausse du chômage qu'il entraînera. En outre, le coût des réductions d'impôt constitue une menace très réelle à la réalisation de l'équilibre promis.

À l'aide des plus récentes statistiques économiques et des intentions du gouvernement énoncées dans *La Révolution du bon sens*, voici quelques faits :

	1993	1994	1995	1996	1997
Main-d'oeuvre	5 692	5 707	5 736	5 823	5 924
Nbre d'emplois	5 089	5 160	5 232	5 313	5 412
Augmentation d'une année à l'autre	+88	+71	+72	+81	+99
Nbre de chômeurs	603	547	504	510	512
Variation d'une année à l'autre	-6	-56	-43	+6	+2

SOURCE : Exposé économique et financier du 29 novembre

Résumé

Il existe un climat de discorde continue en Ontario entre le gouvernement et la majorité de la population. De toute évidence, le gouvernement Harris est convaincu qu'il a raison et que ceux qui ne sont pas d'accord avec lui ont tort. Le Parti libéral va tenter de jouer un rôle aussi constructif que possible pendant cette période de turbulences. Nous estimons que le gouvernement Harris fait preuve de trop d'indifférence et qu'il amplifie le problème par son incompétence générale, comme on a pu le constater à de nombreuses reprises.

La dernière fois qu'un gouvernement conservateur a équilibré le budget, c'est en 1969 (selon la vérificateur provincial, le seul budget équilibré au cours des 25 dernières années a été déposé par les Libéraux pendant leur dernier exercice au pouvoir, soit en 1989-1990). Au cours du dernier mandat de cinq ans du dernier gouvernement conservateur, le déficit moyen s'élevait à 2,7 milliards de dollars, et la dette a grimpé de 13,5 milliards de dollars. Le gouvernement actuel prévoit que le déficit des quatre prochains exercices sera de l'ordre de 5,5 milliards de dollars environ et que la dette augmentera à peu près de 22 milliards de dollars.

Notre crainte c'est que ce n'est pas avec leur réduction considérable d'impôt que les Conservateurs vont remettre de l'ordre dans les finances de la province.

B. L'économie

I. Indicateurs économiques clés

Les perspectives économiques pour l'Ontario prévoient une croissance réelle de 2,3 pour 100 en 1996. Or, la plupart des gens considèrent que c'est très précaire. Après une très bonne année en 1994, nous nous attendions à une année vigoureuse en 1995. Malheureusement, l'année 1995 a été très décevante : croissance réelle de 2,1 pour 100, faible croissance de l'emploi et mises en chantier d'habitations à leur niveau le plus bas en 20 ans.

Plusieurs craignent que les réductions générales et draconiennes des dépenses imposées par le gouvernement Harris vont tellement freiner l'économie qu'il est déjà anémique que nous n'aurons peut-être même pas connaissance de la croissance réelle de 2,3 pour 100.

Indicateurs économiques clés

	1993	1994	1995	1996	1997
PIB réel (%)	1,3	5,5	2,1	2,3	3,1
PIB nominal (%)	2,9	5,2	2,7	3,8	4,8
Mises en chantier d'habitations (M)	45,1	46,6	33,1	42,5	55
Revenu personnel (en milliards de \$)	252,4	258,1	266,4	274,8	286,2

Source : Exposé économique et financier du 29 novembre

2. Emploi

Le chômage demeure le problème le plus important en Ontario, et on ne prévoit aucune amélioration de la situation avant au moins deux ans. En fait, le gouvernement Harris prévoit que le nombre de chômeurs va augmenter légèrement en 1996 par rapport à 1995 et de nouveau légèrement en 1997 par rapport à 1996. Le gouvernement prévoit que le nombre de travailleurs va croître plus rapidement que le nombre d'emplois en 1996 et 1997. Par conséquent, le nombre de chômeurs va augmenter. *La Révolution du bon sens* prévoyait un total de 725 000 nouveaux emplois sur une période de cinq ans entre 1996 et l'an 2000, soit une moyenne de 145 000 emplois par année. Cependant, nous constatons maintenant qu'au cours des deux premières années, le nombre d'emplois atteindra en moyenne 90 000, ce qui veut dire que le nombre d'emplois devra augmenter en moyenne de 180 000 emplois par année au cours des trois années suivantes - une tâche difficile si l'on considère que le nombre total de nouveaux emplois créés pendant la période de 1990 à 1997 sera de 187 000 (26 000 emplois par année).

Programme de réduction des dépenses sur trois ans

		1996-1997		1996-1997		1997-1998		1998-1999		1998-1999		Clôture du budget	
		Ouverture du budget											
Santé	-	Hôpitaux	7 300	365	435	507	5 993	975	9 421	16 389			
		Médicaments	1 200	225	—	—	—	—	(147)				
		Tous les autres	9 270	—	—	—	—	—	—				
Total	-	Santé	17 770	590	435	360							
Éducation	-	Élém./sec.	4 444	233	—	—	4 044	—	—				
		Collèges	809	120	—	—	689	—	—				
		Universités	1 829	280	—	—	1 549	—	—				
		Tous les autres	1 670	—	—	—	1 671	—	—				
Total	-	Éducation	8 752	633	—	—	7 953	—	—				
Services sociaux et communautaires		-	Aide sociale	6 200	350	—	—	—	—	5 450			
		Tous les autres	2 827	100	—	—	—	—	—	2 727			
Total	-	Services sociaux et communautaires	9 027	450	—	—	—	—	—	8 177			
Affaires municipales et Logement		-	Subventions	1 372	325	335	—	—	—	712			
		Tous les autres	306	—	—	—	—	—	—	306			
Total	-	Affaires municipales et Logement	1 678	325	335	—	—	—	—	1 018			
Frais généraux du gouvernement			4 300	700	700	—	—	—	—	2 900			
Tous les autres			2 218	316	270	—	—	—	—	1 632			
Total	-	Fonctionnement	43 745	3 014	1 740	360	38 631	—	—	3 000			
Dépenses en immobilisations			3 412	412	—	—	—	—	—	10 109			
Service de la dette			8 869	—	—	—	—	—	—				
Total des dépenses ou réductions			56 026	3 426	1 740	360	51 740	—	—				

dépenses de fonctionnement. Le gouvernement est très mal parti dans ce domaine et semble faire preuve d'incompétence.

Au niveau postsecondaire, la situation semble relativement calme, puisque les collèges et les universités s'approprient à augmenter de 15 à 20 pour 100 les droits de

4. Les municipalités de l'Ontario ont vu leurs subventions réduites de 660 millions de dollars (48 pour 100) sur une période de deux ans. Jusqu'à présent, elles semblent s'en tirer en réduisant les services, en imposant de nouvelles redevances ou en augmentant le coût des permis. Nous soupçonnons qu'une bonne partie de la réduction des impôts va être absorbée par les augmentations de droits et de redevances.

5. Le seul nouveau programme important que nous attendons dans le budget est celui dont il a été question dans *La Révolution du bon sens* : « Dans notre plan de réforme de l'aide sociale, nous nous engageons à investir 500 millions de dollars (par année) dans des programmes nouveaux et innovateurs pour aider les plus démunis et ceux et celles qui veulent vraiment s'aider plutôt que de vouloir la charité. »

Le gouvernement n'a donné aucun détail sur son plan jusqu'à maintenant, mais il a laissé entendre que *La Révolution du bon sens* parlait d'un corps d'emploi pour les jeunes et de programmes de travail et d'apprentissage.

6. La bonne nouvelle, c'est que le service de la dette semble inférieur de 690 millions de dollars aux prévisions de *La Révolution du bon sens* pour 1996-1997. Ce n'est pas étonnant, puisque nous avons toujours eu l'impression que les estimations du service de la dette étaient gonflées dans *La Révolution du bon sens*. Malgré tout, c'est une bonne nouvelle.

Effectifs en 1995 par rapport à 1984

	31 mars 1984	31 mars 1995	Ecart
Maintien de l'ordre public	17 331	22 283	+4 952
Santé	12 263	11 192	-1 071
Education	29 116	2 609	-307
Services sociaux et communautaires	11 508	9 493	-2 015
Tous les autres	36 990	35 674	-1 316
Total	81 008	81 251	+243

2. Les dépenses consacrées à la santé ont été réduites d'environ 1,5 milliard de dollars (environ 8 pour 100), les dépenses pour les hôpitaux ayant été les plus touchées (réduction de 1 165 millions de dollars, soit environ 18 pour 100). Ces réductions vont carrément à l'encontre de la promesse du gouvernement Harris. Pendant la campagne électorale, les Conservateurs avaient dit qu'ils ne toucheraient pas aux dépenses consacrées aux services de la santé.

Projet de loi 26 - le fameux projet de loi omnibus a donné au gouvernement le pouvoir unilatéral de fermer des hôpitaux. Selon nous, la réduction de 18 pour 100 des subventions aux hôpitaux, conjuguée au pouvoir de fermer des hôpitaux sans droit d'appel, va se traduire par des changements considérables dans les services de santé offerts en Ontario. Nous soupçonnons également que le public va commencer à demander au gouvernement d'expliquer pourquoi les Conservateurs n'ont pas respecté leur promesse de ne pas toucher aux dépenses consacrées aux services de santé.

3. L'éducation est le troisième poste de dépenses où l'on constate que les Conservateurs ne respectent pas leurs promesses, ce qui démontre qu'ils n'avaient aucune idée de la façon de mettre leur plan en oeuvre.

Le gouvernement a annoncé une réduction de 400 millions de dollars en 1996-1997 dans les écoles élémentaires et secondaires et a parlé de réductions supplémentaires de 600 millions de dollars. Les Conservateurs ont affirmé qu'ils peuvent effectuer des réductions de l'ordre de 1 milliard de dollars dans ce secteur sans toucher à l'enseignement en classe. C'est tout à fait faux, et le gouvernement doit le reconnaître. En fait, le gouvernement a constaté qu'il lui est impossible de réduire la première tranche de 400 millions de dollars sans toucher à l'enseignement en classe. Il est donc revenu sur sa position et a décidé de réduire le poste des immobilisations dans une proportion de 167 millions de dollars et de ramener à 233 millions de dollars la réduction prévue de 400 millions de dollars dans les

mois. Selon nous, le gouvernement va mettre l'accent sur les quatre postes de dépenses suivants :

1. Fonction publique

Le gouvernement Harris est fermement résolu à apporter des changements importants, notamment la privatisation générale des services du gouvernement. Le gouvernement prévoit de réduire ce poste de 33 pour 100 au cours des deux prochains exercices et de réduire les dépenses de fonctionnement et d'administration de 4,2 milliards de dollars à 2,8 milliards de dollars en deux ans. Nous nous attendons à ce que le gouvernement procède très rapidement à ce sujet. En fait, le gouvernement a laissé entendre qu'il prévoit d'absorber des coûts importants sur le plan des primes de départ au mois de mars 1996. Étant donné que ce poste de dépenses concerne essentiellement les effectifs, nous nous demandons quels sont les plans du gouvernement pour la main-d'œuvre. S'il prévoit d'éliminer 13 000 postes, il s'agit là d'une réduction de 16 pour 100 du niveau actuel des effectifs, qui est de 81 000. Si l'objectif est de réduire les coûts de 33 pour 100, on parle maintenant d'une réduction de 27 000 postes. Le nombre total de postes éliminés se situera probablement entre 13 000, chiffre avancé dans *La Révolution du bon sens*, et 27 000, soit une réduction des effectifs de 33 pour 100.

Notons qu'alors que *La Révolution du bon sens* dit « nous réduirons le coût des effectifs directs du gouvernement provincial de 15 pour 100 - l'équivalent de quelque 13 000 fonctionnaires, ramenant le système à peu près à sa taille de 1985 », le fait est que les effectifs directs du gouvernement provincial sont actuellement aux niveaux de 1985. Le gouvernement Harris a l'intention de réduire la taille de la fonction publique en éliminant entre 13 000 (16 pour 100) et 27 000 (33 pour 100) postes, ce qui veut dire que le niveau des effectifs sera inférieur à celui de 1985 dans une proportion de 16 pour 100 et peut-être même de 33 pour 100. Les Conservateurs ont également laissé entendre pendant la campagne électorale qu'ils consacraient 600 millions de dollars aux primes de départ pour gérer la réduction des effectifs.

Notons également que c'est dans le domaine du maintien de l'ordre public que l'on a constaté la plus importante augmentation des effectifs au cours des 10 dernières années (plus de 4 952 employés affectés au maintien de l'ordre public). Si le gouvernement prévoit de ne pas réduire le personnel dans ce secteur, le reste de la fonction publique écoperait de réductions beaucoup plus importantes.

La plupart des changements prévus vont également à l'encontre des promesses faites par les Conservateurs pendant la campagne électorale. Le gouvernement va effectuer des compressions budgétaires beaucoup plus considérables que prévu afin de pouvoir tenir sa promesse de réduire les impôts.

Le programme des Conservateurs va certainement causer beaucoup de discordes en Ontario; pendant qu'une partie importante de la population va se réjouir de la réduction d'impôt et presser le gouvernement Harris d'aller de l'avant avec son programme, ceux qui s'opposent au programme vont continuer d'être considérés comme des «groupes d'intérêts particuliers» par le gouvernement Harris.

a)

Observations générales - Le gouvernement Harris s'est résolument engagé à mettre en oeuvre des compressions budgétaires draconiennes et, jusqu'à présent, rien ne l'a fait reculer. Les manifestations et la grève du SEFPO semblent tout simplement renforcer la volonté des Conservateurs d'effectuer des coupures profondes, bien au-delà de leurs promesses électorales. Leur objectif est de réduire de 8 milliards de dollars un budget de 49 milliards de dollars (à l'exclusion du service de la dette).

L'objectif du programme est de ramener les dépenses, qui s'élevaient à 49 milliards de dollars au début de 1995-1996, à environ 41 milliards de dollars en 1998-1999.

Réductions probables des dépenses (en millions de dollars)

Programme de réduction des dépenses - 29 novembre

Début de l'exercice 1995-1996	Réductions en 1995-1996	Réductions en 1996-1997	Réductions en 1997-1998	Réductions en 1998-1999	Dépenses en 1998-1999
44 720	975	3 014	1 740	360	38 631
Dépenses en immobilisations	4 244	832	412	—	3 000
Total	48 964	1 807	3 426	1 740	360
Total des réductions	—	1 807	5 233	6 973	7 333
					41 631

b) Réduction des dépenses par postes de dépenses

Le gouvernement Harris dispose de trois exercices supplémentaires pour réduire les dépenses, toutefois les changements principaux se produiront au cours des 18 à 24 prochains

2. Exonérer de l'impôt-santé des employeurs la première tranche de 400 000 \$ de la masse salariale - cette diminution a déjà été confirmée et correspondra à une réduction d'environ 400 millions de dollars dans les recettes.

3. Établir un impôt-santé proportionnel au revenu qui génèrera des recettes de l'ordre de 400 millions de dollars pour compenser tout à fait les 400 millions de dollars perdus en abolissant l'impôt-santé des employeurs dans le cas des petites entreprises. L'impôt-santé proportionnel au revenu commencera à 0,2 pour 100 pour les revenus se situant entre 50 000 \$ et 60 000 \$, et s'élèvera progressivement à 2 pour 100 pour les revenus supérieurs à 150 000 \$.

Dans le contexte de la controverse croissante face à l'importante réduction d'impôt dont jouiront les plus riches, il est possible que le gouvernement augmente l'impôt-santé proportionnel au revenu pour les revenus plus élevés afin d'amoindrir l'importance de la réduction d'impôt à ce niveau.

4. On prévoit une baisse des recettes provenant du gouvernement fédéral d'environ 1 745 millions de dollars en 1996-1997, à la suite de la réduction de 1 200 millions de dollars dans les paiements de transfert, de l'absence de paiement aux fins de stabilisation fiscale par rapport au montant de 367 millions perçu pour 1995-1996 et d'une diminution de 177 millions de dollars dans le cadre du programme sur les infrastructures fédéral.

Perspectives sur le plan des recettes

	1994-1995	1995-1996	1996-1997	1997-1998	1998-1999
Recettes fiscales avant réduction (% de croissance)	34 459	35 482	36 688	38 620	41 524
Réduction d'impôt	—	—	1 650	3 100	4 400
Après réduction	34 459	35 482	35 038	35 520	37 124
Autres recettes	3 973	4 017	4 281	4 560	4 856
Gouvernement fédéral	7 607	7 669	5 900	5 200	5 000
Total des recettes	46 039	47 168	45 220	45 280	46 980

IV. Perspectives sur le plan des dépenses

L'Ontario est sur le point de connaître trois années de bouleversements profonds - dont la plus grande partie n'a rien à voir avec la coopération, mais plutôt avec la volonté inébranlable du gouvernement provincial d'imposer des changements à coup de lois et d'ordonnances.

Programme de réduction de la dette et du déficit de La Révolution du bon sens
(en milliards de dollars)

	1989-1990	1994-1995	1995-1996	1996-1997	1997-1998	1998-1999	1999-2000	2000-2001
Déficit	(0,1)	10,1	9,3	8,2	6,6	4,8	2,6	(0,04)
Dette	39,2	87,9	97,2	105,4	112	116,8	119,4	119
Dette en % du PIB	14,4	29	31,2	32,7	33,1	33	32,2	30,6
Intérêt en % des recettes	9,3	16,3	19,2	22,3	23,1	22,8	21,8	20,3

III. Perspectives sur le plan des recettes

En raison de la réduction d'impôt prévue et de la diminution des paiements de transfert du gouvernement fédéral, les recettes provinciales subiront une baisse en 1996-1997 et en 1997-1998. C'est seulement en 1998-1999 que les recettes reviendront à leurs niveaux de 1995-1996.

De toute évidence, ce tableau met en question la pertinence de cette importante réduction d'impôt sur le plan budgétaire. Selon les estimations du gouvernement, la réduction se traduira par une perte de recettes d'au moins 10 milliards de dollars au cours des trois prochains exercices. Parallèlement, le déficit cumulé prévu pour ces trois exercices est d'environ 20 milliards de dollars. En diminuant les recettes, le gouvernement pourra sortir l'argument des déficits continuellement élevés (7 milliards de dollars en moyenne au cours des trois prochains exercices) pour convaincre le public qu'il est encore nécessaire de réduire les dépenses.

Ceci dit, tout semble indiquer que le gouvernement Harris ne reculera pas devant la réduction d'impôt promise, et nous prévoyons qu'il annoncera la première tranche de réduction de 15 pour 100 dans le budget.

Les changements importants que nous prévoyons dans le budget sur le plan des recettes sont les suivants :

1. Réduction de l'impôt sur le revenu des particuliers - une réduction probable de 15 pour 100 à compter du 1^{er} juillet 1996 au palier provincial. Au cours de la campagne électorale, les Conservateurs avaient promis de faire passer le taux d'imposition fédérale de 58 à 38 pour 100 sur une période de trois ans (soit une réduction de 34 pour 100). Cette promesse a souvent pris la forme d'une réduction de 30 pour 100. Nous soupçonnons que dans le budget, le gouvernement va réduire le taux de 58 pour 100 à environ 50 pour 100. Le coût annuelisé de cette réduction est d'environ 2,2 milliards de dollars (8 points à 280 millions de dollars par point).

Perspectives budgétaires à moyen terme (en millions de dollars)

3

	1994-1995	1995-1996	1996-1997	1997-1998	1998-1999
Recettes fiscales avant réduction	34 459	35 482	36 688	38 620	41 524
Réduction d'impôt	—	—	1 650	3 100	4 400
Après la réduction	34 459	35 482	35 038	35 520	37 124
Autres recettes	3 973	4 017	4 281	4 560	4 856
Gouvernement fédéral	7 607	7 669	5 900	5 200	5 900
Total des recettes	46 039	47 168	45 220	45 280	46 980
Dépenses de fonctionnement	44 331	43 745	40 731	38 991	38 631
Service de la dette	8 006	8 869	9 369	9 869	10 109
Dépenses en immobilisations	3 831	3 412	3 000	3 000	3 000
Passation en charges ponctuelle	—	650	300	—	—
Total des dépenses	56 168	56 226	53 400	51 860	51 740
Déficit	10 129	9 508	8 180	6 580	4 800
Dette	87,9	97,4	105,6	112,2	117

Le gouvernement prévoit d'équilibrer le budget au cours de l'exercice 2000-2001 (d'ici le 31 mars 2001). Entre-temps, la dette de la province passera de 88 milliards de dollars au début de l'exercice 1995-1996 à 119 milliards de dollars. Au début des années 90, la dette de l'Ontario correspondait à 14 pour 100 du PIB, et l'intérêt sur la dette équivalait à 9 pour 100 des recettes. A la fin des années 90, la dette s'élèvera à 32 pour 100 du PIB, et l'intérêt représentera 22 pour 100 des recettes. Nous désapprouvons le programme budgétaire du gouvernement, surtout l'énorme réduction d'impôt, mais nous sommes tous conscients de la nécessité d'équilibrer le budget.

II. Dette et déficit

Un mot d'avertissement toutefois. Les chiffres fournis dans ce document ont été rassemblés par le service de recherche du Parti libéral qui s'est servi des renseignements à la disposition du public. Le gouvernement Harris s'est montré très discret en matière de divulgation de renseignements. Il n'a même pas déposé de budget pour 1995-1996 (une première dans l'histoire de l'Ontario) et a refusé de divulguer les renseignements remis confidentiellement aux agences d'évaluation du crédit.

Voici certains points saillants des perspectives budgétaires à moyen terme :

1. Passation en charges ponctuelle de 650 millions de dollars en 1995-1996 et de 300 millions de dollars en 1996-1997. Le gouvernement a indiqué qu'il prévoit d'absorber un montant élevé de primes de départ en 1995-1996, et nous croyons que ces coûts combinés à la radiation des logements à but non lucratif, des prêts étudiants et des prêts au développement pourraient atteindre 650 millions de dollars et pourraient accroître de 200 millions de dollars le déficit prévu pour 1995-1996. Au total, les Conservateurs avaient déclaré dans *La Révolution du bon sens* que les coûts des primes de départ atteindraient 600 millions de dollars.
2. Nous nous attendons à ce que le gouvernement commence à réduire les impôts à compter du 1^{er} juillet 1996 et qu'il répartisse la réduction sur trois ans. Si le gouvernement va de l'avant avec la réduction totale de 20 points, le coût annuelisé total atteindra au moins 5 milliards de dollars et se rapprochera probablement d'avantage de 6 milliards de dollars.
3. C'est en 1996-1997 que les réductions générales considérables des dépenses commenceront à se faire sentir, surtout dans les services publics, la santé et l'éducation.
4. Le service de la dette sera beaucoup moins élevé (800 millions de dollars) que ce qui était prévu dans *La Révolution du bon sens*, parce que les taux d'intérêt ont légèrement baissé et que les estimations dans *La Révolution du bon sens* étaient délibérément trop élevées.

Introduction

L'orientation prise par le gouvernement Harris dans le cadre de *La Révolution du bon sens* et les répercussions de son programme sur la santé financière de la province préoccupent énormément le groupe parlementaire libéral.

De toute évidence, le gouvernement prépare un budget qui tente de prouver que la révolution est efficace. Nous comprenons son désir de pouvoir dire qu'il a réduit les dépenses, qu'il réduit les impôts comme promis et que *La Révolution du bon sens* porte fruit.

En réalité, la «révolution» est en train de s'enliser. Le gouvernement effectue des coupures dans la santé, dans l'enseignement en classe et dans le maintien de l'ordre public, alors que les Conservateurs avaient promis qu'ils ne toucheraient pas à ces programmes. Les 725 000 emplois promis commencent à s'envoler en fumée, et la réduction d'impôt de 30 pour 100 place l'Ontario dans une situation très précaire pour les prochaines années. L'Ontario commence à réaliser que les plans du gouvernement divisent de plus en plus la population et que le gouvernement semble plutôt agir à l'aveuglette.

Nous soumettons deux recommandations très simples pour tenter de mettre de l'ordre dans le programme budgétaire du gouvernement :

(i) Le budget devrait respecter les engagements pris dans *La Révolution du bon sens* : «Le plan garantit le plein financement des services de santé, du maintien de l'ordre public et des dépenses liées à l'enseignement.»

(ii) Le gouvernement devrait annuler la réduction d'impôt prévue de 5 milliards de dollars et s'attaquer au déficit. La population de l'Ontario est prête à unir ses efforts pour livrer une lutte sans merci au déficit. Cependant, elle n'en fera rien si la majorité des réductions des dépenses sert à financer la réduction d'impôt de 5 milliards de dollars, surtout quand on sait que ce sont les familles jouissant d'un revenu supérieur à 90 000 \$ qui profiteront le plus de cette réduction.

Voici les renseignements de base sur lesquels reposent ces recommandations :

A. Perspectives budgétaires

I. Perspectives budgétaires à moyen terme

Les objectifs de réduction annuelle du déficit énoncés dans *La Révolution du bon sens* sont des chiffres clés absolus pour le gouvernement, et celui-ci va certainement s'assurer d'atteindre ou de dépasser ces objectifs (il n'atteindra pas l'objectif fixé pour 1995-1996 toutefois). Le deuxième objectif financier clé du gouvernement est de respecter sa promesse de réduire les impôts, et il va le faire (ou du moins il va faire quelque chose qui ressemble à sa promesse).

**Rapport supplémentaire du Parti libéral
sur
les consultations prébudgétaires de 1996**

Présenté au :

**Comité permanent des finances et
des affaires économiques**

ANNEXE A
Opinion de la minorité

SOMMAIRE DES RECOMMANDATIONS

1. Le gouvernement devrait respecter son engagement de réduire le déficit et d'équilibrer le budget d'ici l'exercice 2000-2001.
2. Le gouvernement devrait trouver les économies nécessaires pour équilibrer le budget.
3. Le gouvernement devrait définir ses rôles prioritaires, procéder à des restructurations à la lumière de ces priorités et axer ses ressources pour les réaliser.
4. Le gouvernement devrait envisager des mesures créatrices comme des faveurs fiscales par l'intermédiaire de fondations d'Etat afin d'aider les divers secteurs au cours de la restructuration nécessaire.
5. Le gouvernement devrait réduire les impôts sur le revenu des particuliers pour stimuler la création d'emplois, les investissements et la confiance des investisseurs.
6. La création d'emplois devrait être un critère important en regard duquel le budget est mesuré. Le gouvernement devrait honorer son engagement de créer 725 000 nouveaux emplois entre le 1^{er} juillet 1995 et le 31 décembre 2000.
7. Le gouvernement devrait faire en sorte que le régime d'impôt foncier en Ontario repose sur des bases d'équité et de logique.
8. Le gouvernement devrait réduire, conformément à ses intentions, le fardeau imposé par l'impôt-santé des employeurs sur les petites et moyennes entreprises, qui constituent la plus importante source de création d'emplois de l'Ontario.
9. Le gouvernement devrait s'attacher à incorporer dans le budget les recommandations budgétaires présentées par la Commission ontarienne de révision des pratiques financières instituées par le gouvernement.
10. Le gouvernement devrait examiner la réglementation des institutions financières qui tombent sous la réglementation provinciale pour que ces dernières ne constituent pas un obstacle à l'accès des petites et moyennes entreprises aux capitaux. De plus, il devrait collaborer avec le gouvernement fédéral afin que les banques à charte fédérale ne limitent pas l'accès aux capitaux pour les petites et moyennes entreprises.
11. Le gouvernement devrait continuer d'éliminer la bureaucratie et les règlements inutiles et réduire les obstacles aux investissements.
12. Le gouvernement devrait collaborer avec le gouvernement fédéral pour mettre fin au chevauchement de la réglementation en s'assurant que la réglementation d'une activité particulière relève uniquement du palier de gouvernement le mieux placé pour ce faire.
13. Le gouvernement devrait respecter son engagement d'étudier la question du régime de retraite des députés.

Les organismes qui représentent les intérêts des petites entreprises ont recommandé d'améliorer l'accès aux capitaux pour les petites entreprises, en particulier dans le cas où il y a peu d'actifs immobilisés. Le Conseil canadien des petites entreprises a recommandé que le gouvernement envisage la création d'un programme de capitaux de démarrage en vigueur au Québec. De même, un représentant de Toronto Community Ventures a soumis une série de recommandations sur le développement économique communautaire, faisant valoir que le gouvernement devrait investir dans une série d'activités destinées à encourager les petits entrepreneurs. Innovative Products and Services, un petit organisme de soutien des jeunes entrepreneurs, a fait des recommandations à peu près semblables, en particulier sur l'accès aux capitaux et sur la centralisation des services du gouvernement.

La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a recommandé que le gouvernement démantèle le Conseil ontarien de formation et d'adaptation de la main-d'œuvre et qu'il le remplace par un conseil consultatif bénévoles qui conseillerait le ministre de l'Éducation et de la Formation. La fédération a également recommandé que les conseils locaux soient restructurés et qu'ils fonctionnent suivant la méthode du recouvrement des coûts dans la mesure du possible. Comme principe de base, les personnes bénéficiant des débouchés obtenus grâce à la formation sont celles qui devraient assumer les coûts de la formation.

commerce de Brampton a laissé entendre que l'on pourrait épargner de l'argent si l'on centralisait la délivrance des permis en Ontario. Le Comité recommande ce qui suit :

13. Le gouvernement devrait respecter son engagement d'étudier la question du régime de retraite des députés.

Dépenses en immobilisations

L'Association du camionnage de l'Ontario ainsi que des groupes du secteur de la construction non résidentielle ont déclaré sans équivoque que les dépenses en immobilisations devraient être comptabilisées séparément des dépenses de fonctionnement et qu'elles devraient être considérées comme un investissement dans la province. L'Ontario Road Builders' Association a dit que les faibles niveaux de dépenses constatés récemment dans l'entretien des routes lui causait beaucoup d'inquiétude. L'Association du camionnage de l'Ontario a recommandé que le gouvernement de l'Ontario réclame une politique nationale pour les autoroutes et s'assure qu'au moins une partie des taxes sur les carburants perçues dans la province est dépensée en Ontario.

AUTRES

L'alliance a recommandé de modifier la *Loi sur les normes d'emploi* pour réduire la semaine de travail à 35 heures comme mesure de création d'emplois, tandis que l'Ontario Coalition of Senior Citizens' Organizations a recommandé d'utiliser la loi pour limiter les heures supplémentaires.

Les associations de l'industrie de la restauration ont recommandé que le gouvernement appuie l'installation de terminaux de loterie vidéo dans les restaurants et les bars licenciés de la province. L'Ontario Hotel and Motel Association a souligné que ces terminaux existent déjà en Ontario, qu'ils devraient être installés à la vue et au su de tout le monde et que le gouvernement devrait percevoir des taxes sur ces terminaux. L'Ontario Restaurant Association a recommandé que le gouvernement offre des remises quantitatives raisonnables sur le prix de gros des boissons alcoolisées en réduisant la marge bénéficiaire du gouvernement.

gouvernement défraye tous les coûts engagés par les services de police, y compris la Police provinciale de l'Ontario, lorsqu'on fait appel à eux sur les lieux d'une grève des services publics, et a laissé entendre que les collectivités qui bénéficiaient des services de la Police provinciale de l'Ontario devraient assumer une part proportionnée des coûts de ces services.

La Société John Howard, de concert avec d'autres organismes correctionnels communautaires, a présenté une série de recommandations sur les programmes de mise en liberté provisoire et de libération conditionnelle, qui pourraient permettre d'économiser entre 20 et 80 millions de dollars par année. L'organisme a affirmé que la population des prisons provinciales présente un risque relativement faible, les sentences étant inférieures à deux ans (moyenne de 79 jours pour les hommes et de 52 jours pour les femmes). Par conséquent, il recommande une approche plus systématique, qui mette l'accent sur le financement et les programmes destinés aux contrevenants qui présentent un risque pour la sécurité publique et qui nécessitent une supervision intensive. On pourrait ainsi fermer quelques prisons.

Administration

En ce qui concerne les régimes de retraite, l'Ontario Taxpayers' Federation soutient que l'offre que le gouvernement a faite au SEFPO est probablement trop généreuse, mais qu'elle devrait être adoptée si le gouvernement réduit la taille de la fonction publique. La fédération a également recommandé que la réforme du régime de retraite des députés prévoie le transfert dans un REER des cotisations versées par les députés, ainsi que des cotisations correspondantes de la province et l'intérêt couru. De même, La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a recommandé que le gouvernement de l'Ontario adopte une politique prévoyant de ramener les cotisations de l'employeur au régime de retraite du secteur public au niveau de celles du secteur privé et d'inscrire cette politique dans une loi. Toutefois, l'alliance a recommandé que le gouvernement abandonne l'idée des mises à pied, qu'il offre un programme de retraite anticipée aux fonctionnaires provinciaux et qu'il protège le financement du régime de retraite du SEFPO.

Pour sa part, La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a recommandé que le gouvernement crée un comité d'examen des dépenses, appelé « commission de recherche de surplus », qui examinerait les dépenses des programmes au moyen d'un test d'impact sur les entreprises, comme promis dans *La Révolution du bon sens*. Enfin, la Chambre de

L'efficacité d'un programme d'allocation pour les maisons d'hébergement. L'organisme United Senior Citizens of Ontario a recommandé que le code du bâtiment de l'Ontario exige l'installation de détecteurs de fumée et de gicleurs dans tous les immeubles locaux. En outre, il faut exiger que toutes les maisons pour retraités respectent les exigences en matière de sécurité établies à l'intention des foyers publics pour personnes âgées.

Immigration

Le Conseil ontarien des organismes de services aux immigrants a présenté une série de recommandations détaillées sur le financement des programmes desservant les immigrants, sur la reconnaissance provinciale des diplômes obtenus à l'étranger et sur la lutte contre la discrimination à l'égard des immigrants, faisant valoir que le fait d'aider les nouveaux arrivants à s'établir au Canada est rentable pour le gouvernement. De même, le comité communautaire des coordonnateurs des programmes d'anglais langue seconde de la région du grand Toronto a recommandé que le gouvernement provincial continue d'offrir le financement de base pour les programmes communautaires d'anglais langue seconde, de façon à assurer une utilisation efficace des bénévoles.

Justice

L'Association de la sûreté provinciale de l'Ontario a déclaré que les responsabilités que lui confère la *Loi sur les services policiers* exigent le maintien d'un niveau élevé de services. Les compressions budgétaires entraîneront la réduction de services d'enquête spécialisés, car on ne peut pas diminuer les services de base offerts aux résidents des régions rurales. L'association a collaboré avec la Police provinciale de l'Ontario pour réduire les frais administratifs et soutient que la Police provinciale de l'Ontario ne peut pas réduire davantage son personnel. Les représentants de l'association ont présenté une série de recommandations portant sur la rationalisation de l'administration et ont également recommandé que la Police provinciale de l'Ontario ait accès aux recettes qu'elle génère, et que le gouvernement maintienne le niveau actuel de financement de tous les aspects du maintien de l'ordre public.

L'Association des policiers de l'Ontario a fait des recommandations semblables et rappelé la promesse du gouvernement de ne pas réduire les services de police. Elle a donc demandé au gouvernement de tenir sa promesse. L'association a aussi recommandé que le

d'un seul organisme de planification. Ils ont fait remarquer qu'avec la fin du Régime d'assistance publique du Canada, il n'y a plus de raison administrative pour relier les services à l'enfance à l'aide sociale.

Les représentants de l'association ont également attiré l'attention sur le fait que les réductions de l'aide sociale peuvent se traduire par des coûts beaucoup plus élevés pour la protection de l'enfance et entraîner d'autres coûts sociaux, et que les coupures au réseau de soutien communautaire ont un effet cumulatif sur les familles aux prises avec des problèmes multiples.

Sur d'autres questions relatives aux services sociaux, l'Alliance for Seniors to Protect Canada's Social Programs a recommandé que le gouvernement finance les soins fournis aux sans-abri. L'Ontario Association of Interval and Transition Houses a fourni des renseignements sur le coût de la violence faite aux femmes pour les services publics et la société en général et a soutenu que les programmes et les protocoles conçus pour remédier à la violence faite aux femmes ont des effets mesurables. L'association a recommandé que :

- Le gouvernement révisé le mode de calcul du financement des maisons d'hébergement dans le but de financer la totalité des services offerts par ces maisons;
- Le gouvernement restaure immédiatement le financement des programmes utilisés par les femmes victimes de violence et leurs enfants;
- Que le gouvernement restaure immédiatement le financement des groupes de défense des femmes.

En réponse à une question, l'association a laissé entendre que le financement nécessaire dans le cadre de ces recommandations pourrait provenir du Fonds d'aide aux victimes d'actes criminels.

Logement

Trois groupes représentant les personnes âgées ont soulevé la question du logement. Deux d'entre eux ont recommandé que le gouvernement évite de vendre les logements sociaux, qu'il restaure le financement des projets de logement coopératif et qu'il maintienne le contrôle des loyers. En réponse à une question, l'Ontario Women's Network a dit s'interroger sur

L'urgence de la question a été mise en lumière dans le témoignage de l'Advocacy Resources Centre for the Handicapped qui portait sur les contraintes démographiques qui entraînent un besoin accru de services pour les personnes handicapées.

L'Ontario Association of Residences Treating Youth, qui représente les foyers à but lucratif qui fournissent des services en vertu de la *Loi sur les services à l'enfance et à la famille*, a recommandé que tous ces services soient achetés aux fournisseurs selon un tarif quotidien par service. L'association soutient qu'on pourrait épargner jusqu'à concurrence de 30 millions de dollars en passant des fournisseurs de services qui coûtent cher, surtout les hôpitaux, aux fournisseurs de services qui coûtent moins cher. De plus, ces foyers offrent une meilleure qualité de vie aux enfants qui réclament une attention et des soins spéciaux. En réponse à une question, les représentants de l'association ont affirmé que ce transfert de fonds pourrait s'effectuer rapidement (entre six mois et un an) et que l'on pourrait ainsi fermer d'autres établissements.

En ce qui a trait à d'autres questions concernant les enfants, la Federation of Women Teachers' Associations of Ontario a recommandé que le gouvernement s'efforce d'entraîner la pauvreté chez les enfants et offre à tous les enfants l'occasion de s'épanouir pleinement. De son côté, la Coalition ontarienne pour l'amélioration des services de garde d'enfants a recommandé que la province collabore avec le gouvernement fédéral à la création d'un programme national de garderies offrant des services de garderie complets, accessibles et de grande qualité à toutes les familles qui souhaitent les utiliser. La coalition s'est dite très préoccupée par l'expansion des garderies non réglementées et surtout par les rumeurs voulant que le financement public passe au secteur non réglementé.

L'Association des sociétés d'aide à l'enfance de l'Ontario a soumis une série de recommandations sur les mesures dont dispose le gouvernement pour faciliter la restructuration des services à l'enfance. En ce qui concerne les services de protection de l'enfance, les représentants de l'association ont recommandé en particulier que le gouvernement rationalise les mécanismes de réglementation qui touchent le bien-être de l'enfance, qu'il encourage l'adoption d'un modèle d'autoréglementation/d'agrément en matière de responsabilisation, qu'il mette au point une méthode de calcul du financement des services obligatoires de protection de l'enfance qui relie le financement à la loi, à la réglementation et aux normes en matière de service, et que les services à l'enfance relèvent

L'Income Maintenance Group a fait remarquer que les réductions de l'aide sociale ont trappé tant les personnes handicapées sur la liste d'attente du programme GAINS que les enfants handicapés. Si l'on place ces enfants dans des institutions, le coût global sera plus élevé pour le gouvernement. Le groupe recommande que le gouvernement élimine des programmes de revenu et de soutien les éléments qui découragent le retour au travail, de façon que les personnes handicapées puissent travailler sans risquer de perdre les programmes dont elles ont besoin.

Services communautaires

L'Income Maintenance Group (IMG) et l'Association pour l'intégration communautaire de l'Ontario ont déclaré que le nombre de réductions déjà effectuées par le gouvernement - organismes communautaires, équité en matière d'emploi, équité salariale, défense, collèges et universités, changements au programme des services de réadaptation professionnelle - ont été néfastes pour les personnes handicapées. Ils recommandent que le gouvernement tienne compte des répercussions de toutes ses décisions en matière de politique sur la vie des personnes handicapées. L'Advocacy Resources Centre for the Handicapped a recommandé que le gouvernement respecte sa promesse d'adopter une loi sur les personnes handicapées, surtout dans le contexte des réductions dans les programmes et de l'abrogation de la *Loi sur l'équité en matière d'emploi* qui nuisent aux personnes handicapées.

L'Association pour l'intégration communautaire a fait une recommandation importante concernant les services aux personnes atteintes d'un handicap de développement, soit de fermer d'ici l'an 2000 toutes les installations prévues dans les annexes I et II pour les personnes atteintes d'un handicap de développement, et de transférer les fonds aux services communautaires et de les affecter aux personnes concernées au moyen d'un système de financement direct. Il est important que ce financement puisse suivre les personnes qui reçoivent de l'aide et qui déménagent à l'intérieur de l'Ontario. L'Income Maintenance Group a fait une recommandation semblable et a fait valoir qu'il existe un bon nombre de situations où l'on peut apporter des changements qui profiteront aux personnes handicapées, sans qu'il soit nécessaire de déboursier davantage. Le groupe a recommandé que le gouvernement adopte une définition uniforme du terme «handicap» ainsi qu'une politique uniforme à ce sujet.

L'Income Maintenance Group a loué la décision du gouvernement d'étendre le programme Trillium à un plus grand nombre de familles à faible revenu.

Glaxo Wellcome et Eli Lilly ont recommandé que le gouvernement élimine le chevauchement interprovincial, facilite l'harmonisation du processus d'approbation des médicaments couverts par le Programme de médicaments gratuits de l'Ontario et simplifie le processus d'approbation des soumissions.

Sur d'autres plans, l'Association canadienne des individus retraités a recommandé que le gouvernement évite de fermer des hôpitaux, comme prévu dans le rapport de restructuration du Conseil régional de santé de la Communauté urbaine de Toronto, et l'Older Women's Network a recommandé de ne pas privatiser les foyers pour personnes âgées.

Aide sociale

Un certain nombre de groupes ont recommandé que le gouvernement ramène les taux de l'aide sociale aux niveaux en vigueur avant les réductions imposées en 1995. Certains ont souligné les effets néfastes sur le plan économique du fait d'enlever ce revenu à des gens qui le dépensent immédiatement dans la communauté, tandis que d'autres ont déclaré que ces réductions étaient injustes au moment où l'on promettait des réductions d'impôt aux gens à revenu élevé. Le témoignage de la Banque alimentaire Daily Bread a mis en lumière les répercussions immédiates des réductions de l'aide sociale : une utilisation accrue de la banque alimentaire, l'augmentation du nombre d'utilisateurs qui n'ont aucun revenu et un niveau élevé d'anxiété chez les utilisateurs. De plus, la majorité des adultes qui utilisent la banque alimentaire souffrent malgré tout de la faim et les gens perdent leur logement. Le représentant de la banque alimentaire a également fait remarquer qu'un grand nombre d'utilisateurs ont un diplôme d'études postsecondaires et qu'ils souhaitent ardemment trouver du travail, mais que les réductions ont diminué leur capacité de retourner sur le marché du travail. Il a recommandé que les taux de l'aide sociale reposent sur le prix d'un panier de marchandises sur le marché et que l'aide sociale reflète le coût réel de la vie. De même, l'Older Women's Network a recommandé que l'on consulte les gens sur ce qui constitue vraiment le niveau de pauvreté, plutôt que d'utiliser les données publiées par Statistique Canada sur le seuil de faible revenu.

L'Ontario Pharmacists' Association a présenté une série de recommandations qui, selon elle, pourraient permettre d'économiser entre 150 et 400 millions de dollars par année. Plusieurs de ces recommandations ont trait à l'amélioration des pratiques de prescription et à la réduction du gaspillage de médicaments, tandis que d'autres portent sur le Programme de médicaments gratuits de l'Ontario. L'association a également recommandé que le gouvernement établisse avec elle un partenariat officiel portant sur la gestion des politiques relatives aux médicaments sur ordonnance dans la province.

Un certain nombre de témoins d'organismes pour les personnes âgées ainsi que l'Income Maintenance Group, qui représente les personnes handicapées qui vivent de l'aide sociale, ont recommandé l'abandon du ticket modérateur et des copaiements. Selon eux, le gouvernement devrait plutôt réduire ou éliminer la multiplication inutile des ordonnances pour les personnes âgées, mesure à la fois rentable et saine, tandis que l'imposition d'un ticket modérateur n'est pas efficace sur ce plan puisque cette mesure décourage l'utilisation appropriée ou non des médicaments. L'Association canadienne des individus retraités a pour sa part déclaré que le seuil de revenu proposé pour le ticket modérateur dans le cadre du Programme de médicaments gratuits de l'Ontario est trop bas et qu'il faudrait fixer un niveau maximal de paiement, comme dans les autres provinces. Enfin, l'organisme United Senior Citizens of Ontario a affirmé que l'imposition d'un ticket modérateur a tendance à faire augmenter l'ensemble des coûts du système des soins de santé, la province devenant ainsi moins compétitive par rapport à ses voisins.

Parlant de l'autre groupe important de bénéficiaires admissibles au Programme de médicaments gratuits de l'Ontario, la Banque alimentaire Daily Bread a déclaré que l'imposition d'un ticket modérateur pour les médicaments réduira les revenus très limités dont disposent les démunis ainsi que le montant disponible pour la nourriture.

Les organismes pour les personnes âgées ont suggéré d'autres façons d'épargner de l'argent dans le système des soins de santé, notamment modifier la *Loi sur les médicaments brevetés* pour ramener de 20 à 5 ans la période de monopole (Alliance of Seniors to Protect Canada's Social Programs), faire effectuer les tests de laboratoire dans les hôpitaux plutôt que dans des laboratoires privés, renseigner le public sur le coût des services offerts par les hôpitaux et sur l'utilisation appropriée des salles d'urgence, et surveiller les cliniques libres (United Senior Citizens of Ontario).

De façon plus générale, l'Alliance of Seniors a déclaré que le gouvernement devrait garantir tous les services médicaux et d'hospitalisation aux Ontariens, sans exclusion arbitraire, comme les procédures qui pourraient être jugées nécessaires par des personnes autres que le médecin concerné. Pour sa part, l'Older Women's Network déplore le fait que les hôpitaux renvoient déjà les gens chez eux trop rapidement.

L'Ontario Medical Association a donné un aperçu des services offerts par les médecins dans la province et du recours croissant à leurs services au cours des dernières années. L'association s'est dite préoccupée par le fait que le gouvernement compromet les soins administrés aux patients en imposant des restrictions ad hoc au nombre de médecins et a recommandé que le gouvernement évite de dépenser les sommes consacrées aux soins de santé à des programmes qui ne sont pas rentables et qui ne permettent pas au système de réaliser des économies. L'association a également fait valoir que les dépenses ne peuvent pas être assujetties indéfiniment à un plafond.

En réponse à une question, l'association a souligné qu'une façon de réaliser des économies est de collaborer pour établir une distinction entre les services de base qui devraient être financés par le système public et les autres services qui devraient être offerts dans le secteur privé. De même, le Conseil canadien des petites entreprises estime qu'il est nécessaire d'imposer certains frais aux utilisateurs ou de limiter la portée de l'assurance-santé. L'association croit qu'il est possible d'effectuer une réforme des soins primaires et de tirer parti de la technologie pour réaliser des économies, à l'exemple de la «carte à mémoire», de l'éducation des patients et des programmes d'établissement des horaires de travail. L'association a également affirmé que la création de programmes d'encouragement pour inciter les médecins à s'installer dans les régions mal desservies est un moyen beaucoup plus efficace de résoudre les problèmes de pénurie de médecins que la relocalisation forcée.

Médicaments sur ordonnance

Probablement à cause des changements apportés au Programme de médicaments gratuits de l'Ontario en vertu du projet de loi 26, un certain nombre de témoins ont abordé la question des médicaments, surtout la proposition d'imposer un ticket modérateur dans le cadre du programme.

L'Association des conseils régionaux de santé de l'Ontario, appuyée par l'Association pour la santé publique de l'Ontario, a soumis une série de recommandations détaillées sur l'intégration au sein du système de santé qui, selon eux, permettra de réaliser d'importantes économies. Au sujet de l'intégration, l'Association des centres de santé de l'Ontario et les sociétés pharmaceutiques ont recommandé que le ministère mette fin à la préparation d'enveloppes budgétaires et prenne des décisions en matière de financement de la santé qui reposent sur des critères de rentabilité.

L'Association pour la santé publique de l'Ontario a également recommandé que le gouvernement :

- Présente un rapport annuel de la Commission de restructuration des services de santé afin d'évaluer les effets cumulés des changements proposés sur la santé économique et physique de tous les membres de la communauté;
- Prenne des décisions en matière de financement qui tiennent compte des besoins individuels des collectivités sur le plan des services de santé;
- Continue de tenir compte des structures actuelles de planification et de services, ainsi que des organismes de bénévolat dans les décisions concernant la restructuration du système de soins de santé.

L'association a également recommandé que le ministère de la Santé établisse des priorités en matière de promotion de la santé primaire et de prévention des maladies et des accidents - plus précisément les maladies cardiaques, le cancer, les blessures involontaires et la toxicomanie - basées sur les coûts du système des soins de santé et sur l'amélioration de la santé. L'Association des centres de santé de l'Ontario a présenté une série de recommandations semblables sur le financement, plus précisément sur le transfert d'un montant de 700 millions de dollars aux services communautaires au cours des trois prochaines années provenant des économies réalisées dans d'autres postes du budget du ministère. Enfin, Eli Lilly a recommandé que l'éducation en matière de santé, à l'image d'un programme élaboré par la société à l'intention des diabétiques, soit une priorité dans la réaffectation des dépenses consacrées à la santé.

L'Interfaith Social Assistance Reform Coalition a recommandé l'établissement de prévisions sociales parallèlement au dépôt de ses prévisions budgétaires devant l'Assemblée législative et d'effectuer une vérification sociale à intervalles réguliers pour évaluer l'efficacité des politiques publiques. La coalition a également recommandé l'établissement d'un conseil provincial ayant pour mandat de se pencher sur l'intégration des politiques sociales et économiques et le soutien continu aux organismes sociaux et communautaires qui étudient de nouvelles façons d'aborder cette question. De même, le Comité canadien d'action sur le statut de la femme a déclaré que le gouvernement devrait tenir compte des répercussions sur les femmes des mesures adoptées et devrait tenir davantage de consultations. Le Medical Reform Group s'oppose à toute réduction supplémentaire des programmes sociaux; il est vrai que ceux-ci doivent être efficaces et qu'il faut mettre fin aux abus, toutefois, des mesures ont déjà été prises à ce sujet. Le SEPFO s'oppose à la privatisation des services publics et a recommandé que le gouvernement maintienne et élargisse les programmes sociaux et les services publics, notamment les soins de santé, les garderies, le financement de l'éducation postsecondaire, qu'il augmente le salaire minimum, qu'il offre un crédit d'impôt pour enfant aux familles à faible revenu et qu'il étudie la possibilité d'offrir un revenu annuel garanti aux personnes handicapées. Le SEFPO estime également que le gouvernement ne devrait pas privatiser Ontario Hydro, la Régie des alcools de l'Ontario et TVOntario, et qu'il devrait offrir un financement adéquat pour maintenir et accroître le système de parcs et les autorités responsables de la conservation.

Le Comité canadien d'action sur le statut de la femme a souligné que le gouvernement provincial est lié par les accords internationaux pris par le gouvernement fédéral, plus précisément par l'engagement que les réductions dans les programmes publics ne doivent pas avoir de répercussions disproportionnées sur les femmes. En général, ce sont les femmes et les enfants qui souffrent le plus des coupures dans les programmes. De plus, les mères à faible revenu, en particulier, ne bénéficieraient pratiquement pas des réductions d'impôt prévues.

L'association a également recommandé que le gouvernement adopte le plus rapidement possible la loi permettant aux hôpitaux d'établir des fondations d'Etat.

DÉPENSES DES PROGRAMMES

Au cours de son témoignage, John Kellert a soutenu que bien que la réduction des dépenses des programmes présente des risques, la plupart des Ontariens bénéficieront de la réduction de l'interventionnisme gouvernemental. Le Conseil canadien du commerce de détail s'est dit en faveur des réductions effectuées jusqu'à maintenant et a déclaré qu'il faudra procéder à d'autres réductions. La Chambre de commerce de Brampton a recommandé que toute dépense supplémentaire du gouvernement pour des programmes, à quelque palier que ce soit, soit financée à même les budgets actuels en procédant à une réaffectation des fonds des programmes existants. La Chambre de commerce a aussi recommandé que les services gouvernementaux, dans la mesure du possible, fassent l'objet d'appels d'offres dans le secteur privé. L'Association du camionnage de l'Ontario appuie le programme de réduction du déficit du gouvernement et a recommandé que l'on consulte les consommateurs de services pour connaître ceux auxquels ils attachent le plus ou le moins d'importance.

Le Conseil canadien du commerce de détail a recommandé l'élimination complète de l'aide financière aux entreprises. La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a fait de même et a recommandé d'éliminer les subventions, y compris les subventions à la formation, de bannir la concurrence commerciale livrée par les organismes à but non lucratif ou, du moins, de modifier le traitement fiscal des organismes à but non lucratif qui se livrent au commerce, et de mettre fin à la concurrence livrée aux entreprises par le gouvernement et ses organismes.

La Federation of Women Teachers a recommandé que le gouvernement suive l'exemple européen en matière de compressions équitables, progressives et raisonnables des dépenses publiques, tandis que la Fédération du travail de l'Ontario et le Syndicat canadien de la fonction publique (SCFP) ont recommandé d'annuler les réductions de dépenses déjà mises en oeuvre et de les remplacer par le gel des dépenses des programmes au niveau atteint à la date à laquelle le nouveau gouvernement a pris la relève. L'organisme Citizens for Public Justice a présenté des recommandations semblables mais plus détaillées sur les priorités en matière de dépenses.

Sur le plan du financement, l'Alliance of Seniors a recommandé que l'éducation soit financée par la province plutôt que par le système d'impôts fonciers. L'Ontario Separate School Trustees' Association a présenté une série de recommandations détaillées sur le financement des écoles ainsi que des propositions de réforme. L'association a recommandé que le gouvernement provincial adopte des mesures pour s'assurer que le financement accordé aux différents conseils scolaires soit aussi équitable que possible et que les engagements déjà pris par la province pour l'amélioration des immobilisations, et elle a soumis d'autres recommandations portant sur la réduction des paiements de transfert, en soulignant l'importance de tenir des consultations et d'effectuer des réductions de manière progressive. Dans un mémoire soumis par écrit, la Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario a recommandé de protéger le financement de l'enseignement en classe, de réexaminer les réductions des subventions aux écoles élémentaires et secondaires de l'Ontario imposées en 1995 et de mettre fin à toute réduction future des subventions. La fédération a également fait des recommandations précises sur le financement, notamment que le ministère procède à une vérification des modèles des conseils scolaires en matière de dépenses, et que toutes les économies réalisées servent à augmenter le personnel.

L'Ontario Taxpayers' Federation a recommandé que le gouvernement remplace le programme actuel de congés de maladie par un régime d'assurance invalidité à court terme et à long terme, défrayé en entier ou en partie par les employés.

Hôpitaux

L'Ontario Hospital Association a soumis une série de recommandations détaillées sur le financement des hôpitaux et a souligné qu'il faudrait annoncer le plus tôt possible le montant des paiements de transfert accordés à chacun des hôpitaux, et qu'il faudrait tenir compte de la situation de chaque hôpital dans le calcul de ces montants. L'association a également recommandé que le gouvernement facilite la planification des capitaux et des ressources humaines et qu'il modifie la loi modifiant la *Loi sur l'arbitrage des conflits de travail dans les hôpitaux* et la *Loi sur l'équité salariale* (stipulant que le « maintien » n'est pas requis pour un groupe d'employés donné après avoir atteint l'équité salariale pour ce groupe).

dollars entre la communauté urbaine de Toronto et le gouvernement fédéral pour le financement d'un projet pilote portant sur de nouveaux modèles de garde. À ce sujet, l'adjoint parlementaire du ministre des Services sociaux et communautaires a déclaré que cette entente n'a pas autant progressé que ne le laissent entendre les médias et que la province a eu de la difficulté à rencontrer les représentants du gouvernement fédéral pour discuter de la question⁷. La coalition a également fait remarquer que les sommes consacrées aux garderies non réglementées ont tendance à se retrouver dans l'économie clandestine, ce qui entraîne une perte de recettes fiscales pour le gouvernement.

La Fédération des enseignants des écoles publiques de l'Ontario a discuté de l'argument selon lequel les dépenses par élève sont plus élevées en Ontario que dans les autres provinces, et de la valeur du temps de préparation et des frais d'administration. La fédération a soutenu que toute «déprofessionnalisation» des programmes d'éducation menacerait gravement la qualité du système scolaire. Elle a recommandé que le gouvernement élabore des programmes d'encouragement pour promouvoir la coopération entre les conseils scolaires et d'autres institutions publiques dans le domaine de l'administration et des projets en immobilisations.

L'Association pour la santé publique de l'Ontario a recommandé la mise en oeuvre du programme des petits déjeuners dans les écoles comme promis, dans le budget de 1996.

L'Association canadienne des individus retraités estime que les coupures dans l'éducation vont réduire l'accès à l'éducation et que l'Ordre des enseignantes et enseignants constitue une autre couche de bureaucratie; la fusion du plus grand nombre possible de conseils est une solution beaucoup plus avantageuse. La Chambre de commerce de Brampton a recommandé que les conseils réduisent leurs coûts de fonctionnement et que l'on fusionne ou élimine certains conseils. La province devrait exiger de tous les conseils scolaires qu'ils adoptent des directives communes et claires en matière de comptabilité et de budget pour accroître la responsabilisation financière.

⁷On a discuté plus en détail de cette question dernièrement dans les journaux: Peter Small, «Federal \$4 million may help day care», *Toronto Star*, le 22 février 1996, p. A6.

L'Union des associations des professeurs des universités de l'Ontario a soutenu pour sa part que les dépenses consacrées à l'éducation postsecondaire doivent être considérées comme un investissement dans la croissance future, dans le capital humain et dans la recherche et le développement, et doivent être financées par la province. L'union craint que les réductions réduisent gravement l'accès à l'enseignement et a recommandé d'accroître la responsabilisation du système, conformément aux recommandations du Groupe de travail sur l'obligation redditionnelle des universités.

L'Association des collèges d'arts appliqués et de technologie a parlé de l'accessibilité, de l'efficacité, de la responsabilisation et de la capacité d'absorber les réductions annoncées dans les paiements de transfert dans le système collégial. Les collèges ont accès à de nouvelles sources de recettes. Toutefois, la demande augmente et on ne sait pas ce qui se passera, au niveau de la main-d'œuvre, à l'expiration du contrat social. De plus, le système a besoin de technologies de l'information. L'équité dans le traitement des collèges est essentielle pour le système collégial. Les représentants de l'association ont également fait ressortir les repercussions néfastes pour le système collégial du retrait prévu du gouvernement fédéral du financement de la formation, ce qui vient réduire encore davantage les paiements de transfert aux collèges.

Écoles

La Federation of Women Teachers' Associations a recommandé que les écoles deviennent le pivot d'un système plus intégré de services aux enfants, ce qui permettrait d'épargner de l'argent. La fédération a également souligné que le gouvernement de l'Alberta a réinstauré dernièrement le financement de la maternelle, affirmant que ce financement est équitable et rentable. Le gouvernement ontarien devrait éviter d'éliminer de tels programmes. L'association et la Coalition ontarienne pour l'amélioration des services de garde d'enfants ont cité une recherche faite aux États-Unis qui conclut que chaque dollar consacré à l'éducation précocce des enfants à risque permet d'épargner 7,50 \$ par la suite (au niveau de l'éducation, de l'aide sociale et de la justice). La coalition a fait ressortir les avantages à long terme de la prestation de soins de grande qualité, tant pour les enfants de la classe moyenne que pour les enfants à risque élevé, pour les services du gouvernement, en permettant aux parents de pouvoir se passer de l'aide sociale et pour la création de richesse. La coalition a également recommandé que la province entérine l'entente de 33 millions de

L'organisme Friends of Ontario Universities a soumis des renseignements sur le financement provincial des universités au cours des dernières années et depuis la réduction des paiements de transfert. Il a déclaré que le gouvernement devrait plafonner les réductions au montant de 400 millions de dollars prévu dans *La Révolution du bon sens*. Toute réduction supplémentaire ne devrait être effectuée qu'après la tenue de consultations avec les universités et la communauté de l'enseignement au sujet du rôle de l'enseignement supérieur dans une économie axée sur l'information et après la déreglementation partielle des droits de scolarité. Parallèlement, il faudrait établir le fonds d'éducation à chances égales proposé et réformer le système de prêts étudiants pour en faire un régime de remboursement en fonction du revenu, dont les versements seraient perçus dans le cadre du système d'imposition du revenu. L'adoption d'un tel système exigerait la tenue de négociations avec le gouvernement fédéral. L'organisme appuie les déclarations faites dans l'énoncé économique de novembre au sujet de telles négociations et dans un document de travail portant sur les objectifs du système collégial et universitaire pour l'avenir, et recommande l'adoption rapide de ces mesures.

Le Conseil des universités de l'Ontario a fait des recommandations à peu près identiques sur les réductions annoncées et sur les prêts étudiants, et a également soumis les recommandations suivantes :

- Augmenter les subventions provinciales aux universités à compter de l'exercice 1997-1998;
- Permettre l'augmentation des droits de scolarité standard et discrétionnaires pour l'année scolaire 1997-1998 et qu'ils varient selon le programme;
- Interpréter largement la déreglementation partielle et éliminer un grand nombre des restrictions auxquelles sont assujetties les universités en matière de droits;
- Les universités de la province devraient consacrer 10 pour 100 des recettes supplémentaires tirées de l'augmentation des droits à l'aide aux étudiants;
- L'Ontario devrait élaborer une stratégie de recherche pour la province qui favoriserait l'utilisation accrue des installations universitaires en injectant de nouveaux fonds pour encourager la recherche dans la province.

témoins, la fédération s'est dite préoccupée par le fait que rien à l'heure actuelle ne protège les contribuables si les municipalités décident d'augmenter les redevances des usagers pour compenser les réductions dans les paiements de transfert. La fédération a recommandé que la province adopte une loi ou un règlement interdisant aux administrations de palier inférieur de réclamer des redevances d'usagers comme moyen détourné d'augmenter les impôts. Les municipalités devraient envisager la privatisation de certains services pour réaliser des économies à ce chapitre. L'Alliance of Seniors a recommandé de ramener les paiements de transfert à leurs niveaux précédents.

Plusieurs points précis ont été soulevés :

- L'Ontario Good Roads Association a recommandé que le ministère des Transports de l'Ontario continue d'offrir gratuitement des services de conseils, surtout aux petites municipalités, et s'est dite préoccupée par la question des droits d'auteur pour les logiciels et documents d'information du ministère des Transports. L'association a également recommandé de tenir compte de l'ensemble des infrastructures au moment de déterminer le montant d'allocation au titre de la subvention de soutien aux municipalités, surtout au moment où l'on transfère la responsabilité des routes provinciales aux municipalités. Les municipalités devraient avoir accès aux recettes tirées de la taxe sur les carburants pour l'entretien des routes et pouvoir installer des postes à péage pour les routes et les ponts. À cet effet, le règlement afférent au projet de loi 26 devrait être publié le plus tôt possible.

- L'Association canadienne des individus retraités a recommandé que les municipalités révisent les règlements de zonage qui empêchent la construction de pavillons-jardins.
- L'Advocacy Resource Centre for the Handicapped a recommandé que la province fournisse des normes minimales aux municipalités en matière de systèmes de transport parallèles pour les personnes handicapées. L'Older Women's Network a également souligné cette question, et l'organisme United Senior Citizens of Ontario a recommandé la création d'un groupe de travail provincial sur l'intégration des systèmes de transport.

- L'Association de la sûreté provinciale de l'Ontario a souligné que la méthode la plus rentable pour offrir les services de police est de perfectionner le modèle régional actuel plutôt que de créer une «super-force» pour la région du grand Toronto.

PARTENAIRES DE TRANSFERT

Transferts du gouvernement fédéral

Un certain nombre de groupes d'action sociale ont recommandé que le gouvernement provincial défende les intérêts des Ontariens dans les négociations avec le gouvernement fédéral plutôt que d'endosser le transfert des problèmes budgétaires du gouvernement fédéral au gouvernement provincial. L'Interfaith Social Assistance Reform Coalition a également recommandé que le gouvernement provincial s'assure que ses négociations avec le gouvernement fédéral comportent des normes, au moins celles du Régime d'assistance publique du Canada (RAPC), applicables aux programmes sociaux du Canada.

La Sun Life a recommandé que la province discute avec le gouvernement fédéral du concept de péréquation sous forme de versement unique transparent, plutôt que de la camoufler dans les programmes d'emploi régionaux et les programmes sectoriels. La province devrait également inciter le gouvernement fédéral à restaurer l'égalité dans les paiements de transfert (à la suite du plafond imposé aux versements du RAPC) en réduisant les transferts aux autres provinces plutôt qu'en augmentant ceux de l'Ontario. L'Institut de recherche C.D. Howe a également mis en lumière les problèmes créés par le transfert net des économies réalisées en Ontario au reste du pays, puisque la province ne bénéficie pratiquement pas de cette façon des taux d'économie plus élevés réalisés en Ontario. La province devrait réclamer une restructuration du fédéralisme, basée sur le principe de subsidiarité, ce qui aurait pour effet d'accroître la responsabilisation financière au pays, d'améliorer la situation budgétaire de l'Ontario et de réduire les distorsions dans le reste du Canada.

Municipalités

Les témoins ont souligné quelques points d'ordre général comme le fait que les municipalités doivent savoir le plus tôt possible à quoi s'en tenir sur les paiements de transfert. En outre, on doit leur donner l'occasion de discuter avec le gouvernement du mode de calcul de l'allocation au titre de la subvention de soutien aux municipalités. En réponse à une question, l'Ontario Taxpayers' Federation a déclaré que les contribuables s'entendent sur le fait qu'il y a trop de paliers de gouvernement et qu'il faudrait éliminer les municipalités de palier supérieur plutôt que d'accroître leur importance. De même qu'un grand nombre d'autres

en matière d'évaluation environnementale aux paliers fédéral et provincial, ce qui permettrait à l'industrie et au gouvernement de réaliser des économies.

Réforme de la réglementation

Tous les témoins qui ont abordé la question appuient la Commission de révision des formalités administratives du gouvernement, présidé par le député Frank Sheehan, et croient que la réduction de la réglementation va donner une longueur d'avance à la province. Plusieurs ont recommandé que la commission cerne les domaines dans lesquels il est possible d'élaborer des règlements applicables à l'échelle de la province, ou de moderniser ou d'éliminer des règlements. La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a affirmé que tous les changements apportés doivent réduire de façon considérable les coûts de conformité pour les entreprises et diminuer ou éliminer le chevauchement des mécanismes de réglementation au sein des gouvernements et entre les gouvernements. Un certain nombre de témoins estiment que la commission, parallèlement à l'examen des organismes, des conseils et des commissions, trouvera des moyens de réduire les dépenses administratives.

L'Association des banquiers canadiens a recommandé que l'Ontario, dans certains secteurs, se retire du champ de la réglementation et appuie la création d'un organisme national de réglementation des valeurs mobilières, pour réduire le double emploi. L'Ontario Home Builders' Association s'est dite en faveur des initiatives du gouvernement qui visent à réduire la réglementation, notamment la révision du code du bâtiment de l'Ontario. Cependant, l'Advocacy Resource Centre for the Handicapped s'est dit préoccupé par le fait que le gouvernement ne considérera plus l'accessibilité comme une priorité dans le code et recommande donc que celle-ci demeure une priorité. Le Comité recommande ce qui suit :

11. Le gouvernement devrait continuer d'éliminer la bureaucratie et les règlements inutiles et réduire les obstacles aux investissements.
12. Le gouvernement devrait collaborer avec le gouvernement fédéral pour mettre fin au chevauchement de la réglementation en s'assurant que la réglementation d'une activité particulière relève uniquement du palier de gouvernement le mieux placé pour ce faire.

de compte, cette approche favoriserait la croissance économique et la création d'emplois dans le secteur.

Tourisme

L'Ontario Hotel and Motel Association a déclaré que l'industrie ontarienne du tourisme est la plus importante au pays et que les études de rentabilité ont démontré qu'il valait la peine d'investir dans cette industrie. L'association estime que le gouvernement devrait examiner sa politique fiscale et sa réglementation pour l'industrie : les impôts fonciers (surtout les impôts perçus sur les hôtels dans la communauté urbaine de Toronto), les taxes perçues en vertu de la *Loi sur les permis d'alcool* (surtout la taxe d'acise sur la quantité de gallons). Les politiques municipales relatives à l'interdiction de fumer et la TPS. L'association appuie les mesures prises par le gouvernement pour réduire l'impôt-santé des employeurs, les cotisations à la Commission des accidents du travail, la réglementation relative à l'équité en matière d'emploi et aux normes d'emploi et les règlements inutiles en matière de santé et de sécurité. L'association soutient que l'industrie de la restauration fait déjà preuve de responsabilité sociale dans ses pratiques d'embauchage. En réponse à une question, l'association a fait remarquer que l'industrie souffre d'une importante pénurie de capitaux.

Mines

L'Ontario Mining Association recommande que :

- Le Comité appuie le système actuel d'allocation des ressources (qui reconnaissait les redevances provinciales dans le régime fiscal fédéral), tout en préconisant des modifications de nature législative pour s'assurer que le gouvernement fédéral ne se voit pas obligé de rembourser des impôts, comme on l'a vu dans une cause récente;
- Le Comité recommande le report des impôts sur l'intérêt gagné dans les fiduciaires de réhabilitation des mines prévues par la loi jusqu'au retrait des sommes aux fins de réhabilitation et de fermeture (à l'image des REER).

L'association a également endossé les changements apportés récemment à la *Loi sur les mines* en vertu de l'annexe O du projet de loi 26, ainsi que les efforts pour réduire la réglementation et les lignes directrices sans compromettre les normes environnementales. Par exemple, l'association estime que l'on doit éliminer les exigences et les méthodes différentes

La Municipal Electric Association estime que les bas tarifs d'électricité sont nécessaires pour maintenir la compétitivité de l'Ontario avec les territoires de compétence voisins et appuie le gel de cinq ans des tarifs moyens. Les représentants de l'association ont recommandé également que le gouvernement élimine les frais qu'il réclame à Ontario Hydro pour la garantie de la dette et les redevances d'utilisation d'énergie hydraulique qui sont absorbées en réalité par les clients. L'association a également parlé des recommandations qu'elle avait faites au Comité Macdonald sur les options relatives à la concurrence dans l'industrie de l'électricité. L'association est convaincue que ces changements se traduiront par une baisse des tarifs.

Pour sa part, l'Ontario Natural Gas Association a recommandé que le ministre appuie la transition rapide à un système d'électricité compétitif. L'association soutient que le développement des véhicules alimentés au gaz naturel repose sur l'appui continu du gouvernement de l'Ontario et du gouvernement fédéral au leadership dans le domaine de la technologie.

La Fédération de l'agriculture de l'Ontario a recommandé que le gouvernement :

- Assure la péréquation des tarifs d'électricité payés par les agriculteurs dans la province et rende ces tarifs plus compétitifs par rapport à ceux offerts dans les territoires de compétence voisins;
- S'assure que les agriculteurs n'auront pas à payer davantage pour l'électricité à la suite d'une restructuration ou de la privatisation d'Ontario Hydro.

Fabrication

En réponse à une question, le Conseil des universités de l'Ontario a déclaré que le fait de tirer parti du programme actuel des centres d'excellence, surtout celui pour la fabrication, serait une façon très efficace d'investir dans la recherche et le développement. L'Association des manufacturiers canadiens a soumis une série de recommandations en matière de politiques fiscale et budgétaire, dont il est question ailleurs dans le présent rapport, et estime que l'adoption de ces recommandations permettrait à l'Ontario d'attirer les investisseurs. En fin

l'engagement du gouvernement de faire du conseil un organisme de la Couronne aux fins d'imposition, ce qui lui permettrait d'attirer davantage de fonds privés, et ont indiqué qu'il faudrait examiner le mandat officiel du conseil dans le même but.

Le Toronto International Film Festival Group a parlé de l'impact économique de ses trois composantes (le festival du film, Cinémathèque Ontario et la cinémathèque) et a affirmé que même s'il reconnaît la nécessité d'effectuer des compressions, il faudrait limiter à 10 pour 100 les réductions dans leurs programmes (plutôt que de subir les réductions de 37 pour 100 proposées dans certains domaines).

L'Association canadienne de production de film et télévision a fait remarquer qu'à la suite de l'élimination de la déduction fédérale pour amortissement, quelque 25 millions de dollars vont retourner aux provinces. L'association souhaite collaborer avec le gouvernement en ce qui a trait aux changements jugés nécessaires dans le Programme d'investissement dans l'industrie cinématographique ontarienne pour en faire peut-être un programme ouvrant droit à des crédits d'impôt, à l'exemple de la nouvelle approche du gouvernement fédéral. Toutefois, l'association recommande que le gouvernement prévoie un mécanisme de transition, quel que soit le nouveau programme. L'association a donné l'exemple du gouvernement du Québec, qui n'avait pas prévu une telle transition, et toute l'industrie en souffert dans la province. En réponse à une question, les représentants de l'association ont déclaré que d'autres territoires de compétence accordent un soutien à l'industrie du film et de la télévision et qu'il faut s'attendre à ce que les producteurs quittent l'Ontario s'ils ne reçoivent aucune aide.

Produits chimiques

L'Association canadienne des fabricants de produits chimiques est en faveur de l'élimination des subventions aux entreprises. Elle estime, toutefois, que le gouvernement doit tenir compte des niveaux de subvention offerts dans d'autres territoires de compétence et agir en conséquence.

- L'on place dans un fonds en fiducie les taxes que l'on perçoit à l'heure actuelle sur les carburants pour les réinvestir dans le réseau routier ontarien;
- Le gouvernement affecte des fonds pour mettre en oeuvre les recommandations du coroner sur la sécurité des camions, issues de son enquête sur le décès d'Angela Worona;
- Le gouvernement affecte des fonds pour le programme RIDE.

Construction

L'Ontario Home Builders' Association accueille favorablement le retrait du gouvernement du secteur du logement à but non lucratif ainsi que les changements proposés des modifications au code du bâtiment de l'Ontario ainsi qu'à la *Loi sur les redevances d'exploitation*. De son côté, le Council of Ontario Construction Associations a affirmé que les modifications apportées au droit du travail, la lutte contre le gaspillage à l'Agence pour la santé et la sécurité au travail et la réforme de la Commission des accidents du travail ont rehaussé la réputation de l'Ontario comme lieu privilégié pour investir. Les constructeurs d'habitations ont recommandé la déreglementation accélérée du marché des immeubles locaux, puisque les changements au marché de la propriété vont probablement se faire plus lentement.

Paul Duffy, ingénieur oeuvrant dans le domaine des technologies innovatrices pour l'habitation, a soumis des idées pour que l'Ontario devienne un chef de file mondial dans ce domaine. Il a recommandé la coordination au niveau gouvernemental, l'adoption d'un cadre de réglementation favorisant le développement dans ce domaine et la rationalisation du processus d'approbation une fois que les technologies ont fait leurs preuves. En réponse aux questions qui lui ont été posées, il a déclaré qu'il ne s'agissait pas d'abaisser les normes, mais il estime que les nouvelles technologies qui répondent à des normes élevées devraient être en mesure de faire leurs preuves.

Arts

Le Conseil des Arts de l'Ontario a fermement soutenu qu'il a besoin d'un financement pluri-annuel stable pour répondre aux besoins de planification des organismes et des artistes qu'il finance. En réponse à une question, les représentants du conseil ont dit approuver

système complet de protection des revenus agricoles, des améliorations à l'assurance-récolte et l'allègement des charges sociales et des impôts fonciers. En ce qui a trait aux garderies en milieu rural, la fédération a recommandé d'améliorer le financement des programmes et d'étudier la possibilité d'améliorer les crédits d'impôt et les déductions des dépenses.

Transport

Dans les secteurs du transport et de la construction, les témoins ont fait des recommandations sur le financement des infrastructures. Deux témoins ont recommandé que le gouvernement réduise ses dépenses actuelles et consacre une partie des économies ainsi réalisées aux dépenses en immobilisations. De son côté, l'Ontario Road Builders' Association a soutenu que les économies réalisées sur la réparation des routes aboutiront à l'augmentation des coûts du système d'assurance-santé et des frais d'entretien pour les propriétaires de véhicules et entraîneront d'autres pertes économiques. Le Council of Ontario Construction Associations a recommandé la création d'une tribune permanente de dirigeants du secteur privé et du secteur public qui feraient des recommandations au gouvernement au sujet des dépenses en immobilisations et du rôle des partenariats entre le secteur public et le secteur privé. Il faudrait mettre l'accent sur la création de partenariats autofinancés, surtout pour le remplacement des infrastructures d'aqueduc et d'égout vétustes de l'Ontario et la construction de nouvelles routes. Le recouvrement total des coûts des infrastructures d'aqueduc est une façon de financer ces infrastructures. Pour sa part, l'Association du camionnage de l'Ontario a recommandé que le Comité endosse la recommandation du vérificateur portant sur l'amélioration des plans, de la construction et des normes et programmes d'entretien du ministère des Transports. L'association a également fait les recommandations suivantes :

- Terminer l'autoroute 407 comme prévu;
- Adopter un système d'évaluation obligatoire de la sécurité des transporteurs, confiée à des vérificateurs externes;
- Rationaliser les postes d'inspection de camions du ministère des Transports;
- Étudier les possibilités d'autoréglementation pour l'industrie.

L'Association canadienne des automobilistes a recommandé que :

Le Conseil ontarien des organismes de services aux immigrants recommande au gouvernement d'élaborer des politiques et des stratégies pour améliorer la position économique de l'Ontario en réalisant le potentiel économique intégral des immigrants.

Selon Informetrica et l'Institut de recherche C.D. Howe, il y a lieu de coordonner, autant que possible, les politiques provinciales avec celles du gouvernement fédéral, étant donné que les mesures prises par le gouvernement provincial risquent d'être contrecarrées facilement par des réductions des dépenses au niveau fédéral. En outre, l'institut est absolument convaincu que les transferts fédéraux nets qui sortent de l'Ontario sont très défavorables à la province, alors qu'ils ne profiteraient peut-être pas au reste du pays, à cause des distorsions qui en résultent. Le Comité recommande ce qui suit :

9. Le gouvernement devrait s'attacher à incorporer dans le budget les recommandations budgétaires présentées par la Commission ontarienne de révision des pratiques financières instituées par le gouvernement.
10. Le gouvernement devrait examiner la réglementation des institutions financières qui tombent sous la réglementation provinciale pour que ces dernières ne constituent pas un obstacle à l'accès des petites et moyennes entreprises aux capitaux. De plus, il devrait collaborer avec le gouvernement fédéral afin que les banques à charte fédérale ne limitent pas l'accès aux capitaux pour les petites et moyennes entreprises.

SECTEURS

Elle Lilly a recommandé l'expansion des partenariats entre le gouvernement et les industries, en particulier dans le secteur de la recherche, des sciences et de la technologie.

Agriculture

La Fédération de l'agriculture de l'Ontario a présenté une série de recommandations portant sur le soutien au revenu, l'assurance-récolte, l'aide gouvernementale pour la formation et la recherche dans le secteur de l'agriculture et pour des projets liés à l'environnement, les problèmes de garde-rie en milieu agricole et l'allègement des impôts fonciers. En fait, la Fédération recommandait principalement que le gouvernement continue de financer la recherche et la formation dans le secteur de l'agriculture, notamment les efforts déployés sur le plan de l'environnement. La Fédération a également recommandé l'adoption d'un

eux, ces droits devraient se substituer aux taxes plutôt que de s'y ajouter. Le témoin de l'Ontario Home Builders' Association ainsi que les fabricants de produits chimiques appuient un mouvement général en faveur des frais d'utilisation, aux dépens des programmes sociaux. Ils font valoir cependant que les frais d'utilisation ne devraient pas faire obstacle à la compétitivité.

La Coalition for Public Justice estime qu'il y a lieu de retarder le recours aux frais d'utilisation tant que l'on n'aura pas procédé à un débat public général sur l'essentiel des services gouvernementaux qui devraient en être exemptés.

Autres questions macro-économiques

En réponse à une question à propos de l'accès au capital, la Banque Royale a fait valoir que les banques ont de meilleurs rapports avec les petites entreprises, mais souligne qu'il existe d'autres sources de capital de risque et de capitaux propres. En ce qui concerne les taux d'intérêt, le témoin a fait valoir que c'est l'écart des taux d'intérêt, plutôt que leur niveau, qui constitue l'élément déterminant des bénéfices réalisés par les banques. L'Association des banquiers canadiens s'est également penchée sur la question des banques et du développement économique, soulignant que l'industrie appuie bel et bien les petites et moyennes entreprises. L'accent est tombé sur les plans d'affaires et sur l'expansion commerciale, avec la collaboration des gouvernements fédéral et provinciaux. L'industrie s'emploie à s'acquitter de ses responsabilités en matière d'équité d'emploi. En réponse à une question sur l'économie clandestine, l'association n'a pas manifesté son inquiétude, soulignant toutefois la possibilité de sorties de capitaux vers l'étranger. Elle fait remarquer, en outre, que les risques de fraude fiscale augmentent si les contribuables ont le sentiment d'être victimes d'injustice fiscale.

Le Syndicat canadien de la fonction publique recommande au gouvernement d'établir un rapport sur les répercussions des résultats obtenus à la suite de ses décisions, notamment les informations et hypothèses sur lesquelles il s'appuie. Il recommande que ce rapport accompagne le budget de 1996.

l'existence de différents systèmes de distribution et de vente au détail pour différentes formes d'alcool.

Tant l'Association canadienne des automobilistes que l'Association du camionnage de l'Ontario se prononcent contre l'augmentation de l'impôt sur le carburant. Cette dernière recommande également à l'Ontario de faire partie de l'Accord international relatif aux taxes sur les carburants. Ainsi, l'industrie et le gouvernement pourraient économiser des frais d'administration et de conformité à la réglementation. Les deux organisations préconisent que le gouvernement élimine les droits sur l'impôt sur les carburants affecté aux frais de démarrage de l'entente.

La Fédération des enseignantes-enseignants des écoles secondaires de l'Ontario et le Conseil canadien des petites entreprises recommandent l'adoption d'un impôt sur les opérations financières afin de compenser la baisse des impôts sur les particuliers.

Sur le chapitre de l'épargne-retraite, le Conseil canadien des petites entreprises estime que la province devrait négocier avec le gouvernement fédéral pour permettre l'emploi de fonds des régimes enregistrés d'épargne-retraite (REER) dans les petites entreprises. L'Association canadienne des compagnies d'assurances de personnes est d'avis qu'il ne faut apporter aucun changement aux règles fiscales applicables à l'épargne-retraite sans examiner le régime des rentes de retraite dans son ensemble.

Frais d'utilisation

Les groupes d'action sociale ont soulevé les plus vives objections à l'adoption des frais d'utilisation. Ainsi, le Comité canadien d'action sur le statut de la femme est d'avis que tout remboursement d'impôt consenti aux personnes à faible revenu sera plus que compensé par les réductions des dépenses des programmes sociaux et les frais d'utilisation applicables à d'autres services. Pour leur part, la Fédération des enseignants des écoles publiques de l'Ontario et d'autres groupes font valoir que l'abandon des dépenses des programmes au profit des frais d'utilisation représente une forme d'imposition régressive. Par contre, un certain nombre de groupes des milieux d'affaires, comme La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante, se sont également penchés sur la question des droits et des redevances. Ils ont recommandé à la province d'entreprendre une étude détaillée de ces

Autres questions fiscales

Le Conseil canadien des petites entreprises recommande l'abolition de l'impôt sur le capital de l'Ontario. L'Association des manufacturiers canadiens présente les recommandations suivantes :

- Il faut que l'impôt sur le capital puisse être porté au crédit de l'impôt sur le revenu des sociétés au cours d'un exercice donné (à l'heure actuelle, il fait obstacle à l'investissement en immobilisations);
- Il faut relancer le programme de redressement du coût de remplacement actuel afin de rendre plus avantageux le régime fiscal par rapport à celui des territoires de compétence avoisinants;
- Il faut que le gouvernement envisage la possibilité d'éliminer sa disposition de réintégration des redevances pour que la province puisse mieux affronter la concurrence avec les territoires de compétence avoisinants;
- Il faut que le gouvernement examine les charges sociales dans leur ensemble et réduise les éléments individuels, si possible.

L'Association des banquiers canadiens recommande au gouvernement de répartir équitablement les impôts. Elle prétend avoir été la cible des hausses d'impôt et souhaite voir cesser cette attitude.

Selon l'Association des manufacturiers canadiens et Eli Lilly, la Superdéduction pour la recherche et le développement de l'Ontario constitue un élément essentiel du régime fiscal de l'Ontario et il faut donc la conserver. Il y aurait lieu, cependant, de la simplifier et de l'augmenter convenablement. En réponse à une question, l'association reconnaît que le régime existant est très avantageux par rapport à la situation qui existe dans d'autres territoires de compétence.

L'Association des distillateurs canadiens recommande à la province d'adopter un taux d'impôt non discriminatoire par litre d'alcool absolu, recommande au gouvernement fédéral d'en faire autant et estime que le gouvernement devrait faire une vérification de la méthode d'attribution des frais de fonctionnement pour la vente au détail de l'alcool de bouche suivie par la Régie des alcools de l'Ontario. Dans sa présentation, elle souligne également le coût afférent à

Autres questions touchant la taxe de vente au détail

Le Conseil canadien du commerce de détail recommande que toute intensification des vérifications de taxe de vente devrait viser les entreprises où il existe une probabilité de fraude fiscale. Il s'oppose aux vérifications aléatoires de petites entreprises et au resserrément de la surveillance des grandes sociétés. Le conseil est d'avis que l'intensification des vérifications a peu de chances de créer d'autres recettes d'importance ou de réduire l'économie clandestine. Le seul moyen d'atteindre ce dernier objectif, c'est de réduire les impôts.

L'Association de camionnage de l'Ontario recommande l'élimination de la taxe de vente sur les primes d'assurance automobile et sur les réparations au titre de la garantie dans le secteur commercial, tandis que l'Association canadienne des automobilistes recommande l'élimination pure et simple de la taxe sur les assurances. De même, l'Association canadienne des compagnies d'assurances de personnes se prononce contre toute hausse de la taxe sur les primes et recommande l'abrogation de la taxe de vente au détail frappant les primes des assurances collectives vie et maladie.

Selon l'Ontario Restaurant Association, il y a lieu pour le gouvernement de porter de 4 \$ à 6 \$ le seuil d'exemption fiscale sur les repas à coût modique pour tenir compte de l'inflation, et d'éliminer la double imposition de l'alcool de bouche vendu dans les établissements titulaires d'un permis d'alcool, et ce par l'élimination de la taxe d'accise de 12 pour 100 sur la quantité de gallons et la réduction de 10 pour 100 à 8 pour 100 de la taxe de vente au détail.

- L'Ontario Natural Gas Association préconise d'éviter toute augmentation du fardeau fiscal total et estime qu'une franchise d'impôt doit s'appliquer aux intrants des entreprises et qu'il ne faut pas augmenter l'imposition des produits alimentaires et de l'énergie résidentielle;
- La Fédération de l'agriculture de l'Ontario recommande que les intrants agricoles restent impossibles au taux zéro;
- L'Association des manufacturiers canadiens recommande l'intégralité des crédits d'impôt sur les intrants et se prononce contre l'adoption progressive.

Des témoins venus des milieux de la petite entreprise et des détaillants recommandent au gouvernement de ne pas tarder à intervenir dans le domaine de l'harmonisation et d'imposer une taxe à la valeur ajoutée (TVA) de 11 pour 100, sans exception. Une telle mesure aurait pour effet, en outre, de réduire le gaspillage et le non-respect de la loi. Le Conseil canadien du commerce de détail, en réponse à une question, précise qu'il ne s'est pas prononcé sur la question de savoir si cet impôt harmonisé doit être visible ou incorporé dans le prix affiché, mais estime qu'une telle condition doit s'appliquer sans distinction à toutes les entreprises. La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante énumère trois principes que le gouvernement devrait suivre sur le chapitre de l'harmonisation :

- Il ne faut pas que la réforme de la taxe de vente soit un prétexte pour recueillir un impôt supplémentaire, sous quelque forme que ce soit;
- Il faut que le système réformé soit nettement meilleur que le régime actuel;
- Chaque territoire de compétence ne peut pas avoir son propre taux harmonisé.

L'Association des banquiers canadiens fait valoir, cependant, que l'intégration des taxes de vente fédérale et provinciale, plutôt que leur harmonisation complète, permettrait une réduction importante des coûts. Enfin, un petit nombre de témoins, dont l'Ontario Restaurant Association, l'Ontario Hotel and Motel Association et la Municipal Electric Association, recommandent au gouvernement de s'opposer à l'harmonisation de la TPS avec la TVD et devrait amener plutôt le gouvernement fédéral à réaliser sa promesse électorale d'éliminer la TPS.

l'accessibilité à leurs établissements, et pour relever le dégrèvement fiscal des personnes atteintes d'un handicap et de leur famille. L'organisme signale également que le crédit d'impôt pour les personnes handicapées est de plus en plus difficile à obtenir et qu'il faut donc prier constamment le gouvernement fédéral de réexaminer sa procédure de règlement des demandes.

Impôt-santé des employeurs

Un certain nombre d'organismes commerciaux recommandent au gouvernement de respecter la promesse d'éliminer l'impôt-santé des employeurs sur la première tranche de 400 000 \$ de la masse salariale. La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante recommande que cette élimination s'applique également aux personnes établies à leur compte et que le gouvernement fasse largement connaître l'exemption de cet impôt accordée pendant une année dans le cas des nouvelles recrues. Pour sa part, le Conseil canadien des petites entreprises recommande l'abolition pure et simple de l'impôt-santé des employeurs et son remplacement par les primes de l'OHIP. Le Comité recommande ce qui suit :

8. **Le gouvernement devrait réduire, conformément à ses intentions, le fardeau imposé par l'impôt-santé des employeurs sur les petites et moyennes entreprises, qui constituent la plus importante source de création d'emplois de l'Ontario.**

Taxe de vente

Harmonisation avec la TPS

Un certain nombre de témoins d'affaires recommandent que le gouvernement harmonise la taxe sur les produits et services (la TPS) fédérale avec la taxe de vente au détail provinciale (TVD). Cependant, les recommandations présentées diffèrent selon les secteurs et les groupes :

- Selon l'Ontario Home Builders' Association, il faut éviter tout changement qui aurait pour effet d'alourdir le fardeau fiscal sur les nouveaux logements;
- L'Association du camionnage de l'Ontario estime qu'il y a lieu d'améliorer la compensation des crédits d'impôt sur le revenu pour les consommateurs à faible

- Il faut éliminer les cotisations à l'intérieur des mêmes catégories.
- Il faut limiter et éliminer graduellement l'application des taux variables par mille.
- Il faut que les nouvelles cotisations et les rajustements d'impôt soient adoptés graduellement.

L'Ontario Hotel and Motel Association estime que la réduction de l'impôt foncier trappant les hôtels de la Communauté urbaine de Toronto mènerait à une augmentation immédiate des emplois et des investissements dans l'industrie.

L'Association canadienne des individus retraités recommande que les municipalités envisagent de laisser accumuler les impôts fonciers des aînés au-dessus d'un certain âge, pour que ces impôts puissent être payés au décès ou à la vente des biens-fonds, de sorte que les aînés à court d'argent puissent demeurer dans leur logement. Le Comité recommande ce qui suit :

7. **Le gouvernement devrait faire en sorte que le régime d'impôt foncier en Ontario repose sur des bases d'équité et de logique.**

Impôt sur le revenu des sociétés

Selon l'Association canadienne des fabricants de produits chimiques, le régime de l'impôt sur les sociétés en Ontario n'est guère compétitif par rapport à celui d'autres territoires de compétence comparables - comme le Texas, la Louisiane et l'Alberta - et on ne peut plus augmenter ces impôts dans le cas de l'industrie chimique. En réponse à une question, le Conseil canadien des petites entreprises estime qu'il y a lieu d'examiner la possibilité de compenser l'impôt provincial sur les sociétés si les bénéfices sont réinvestis dans l'entreprise.

En ce qui concerne l'impôt minimal sur les sociétés, l'Association des manufacturiers canadiens estime qu'il faut l'abroger, car il serait cher à administrer et ne produirait aucun avantage net pour la province. Par contre, les organismes d'ainés recommandent la

majoration de cet impôt.

L'Advocacy Resource Centre for the Handicapped recommande à la province de faire pression sur le gouvernement fédéral afin de modifier la *Loi de l'impôt sur le revenu* pour relever le dégrèvement fiscal accordé aux entreprises et aux employeurs qui améliorent

d'éliminer la réduction de 21,6 pour 100 appliquée aux prestations de l'aide sociale et de faire bénéficier des avantages de la réduction d'impôt les travailleurs dont le revenu se situe sous le seuil de la pauvreté établi par Statistique Canada, et ce, au moyen de changements apportés au taux de l'impôt sur le revenu et de crédits de taxe sur les ventes.

L'Association canadienne des compagnies d'assurances de personnes recommande à la province de collaborer avec le gouvernement fédéral pour permettre aux fournisseurs d'assurances-maladie privées d'offrir des services complémentaires au système de soins de santé public et de ne pas imposer, entre les mains des salariés, les cotisations patronales de l'assurance-maladie.

L'Association canadienne des individus retraités souhaiterait que la province envisage l'idée de l'octroi de crédits d'impôt provinciaux aux personnes âgées qui réduisent le fardeau de l'État en prenant soin d'enfants ou en abritant chez eux des membres de leur parenté.

Impôts fonciers

L'Ontario Home Builders' Association est en faveur du réexamen des impôts fonciers par le gouvernement et espère voir la répartition égale du fardeau de l'impôt foncier frappant les résidences et les logements locatifs. D'après l'Ontario Taxpayers' Federation, la proposition avancée par le Groupe d'étude sur la région du grand Toronto serait nettement plus coûteuse à appliquer que le régime actuel et la province devrait adopter un système d'évaluation unitaire. Eli Lilly exprime sa préoccupation devant l'inégalité de la structure fiscale dans la province. L'Ontario Natural Gas Association se prononce contre l'assouplissement des impôts locaux et l'adoption des frais d'utilisation sans consultation suffisante, sans documentation et sans recherche d'une solution de rechange.

La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a présenté une série de recommandations sur l'impôt foncier :

- Les municipalités devraient imposer les catégories de biens immobiliers en fonction du niveau des services locaux qu'elles consomment.
- Il faut éliminer les taxes commerciales d'occupation.

réduction de 7,5 pour 100 le 1^{er} janvier 1997 et, par la suite, une réduction de 3,75 pour 100 tous les six mois au cours des deux prochaines années du budget. L'organisme estime que ces réductions s'imposent et que le gouvernement doit se garder de recueillir d'autres recettes aux frais des contribuables à revenu élevé ou des sociétés.

La Chambre de commerce de la Communauté urbaine de Toronto et la Chambre de commerce de l'Ontario sont en faveur d'une réduction de l'impôt sur le revenu des particuliers, mais estiment que celle-ci pourrait être inférieure à 30 pour 100 et pourrait différer selon les niveaux de revenu. Quelques témoins, notamment le Conseil canadien des petites entreprises, estiment qu'il faut réduire l'impôt sur le revenu des particuliers et majorer la taxe à la consommation, au besoin.

L'Association des manufacturiers canadiens n'a pas adopté de position officielle sur la réduction envisagée mais fait valoir, cependant, trois points sur cette question :

- Il faut que les mesures de réduction du déficit aient la priorité sur les réductions d'impôt;
- S'il est possible d'effectuer cette réduction tout en harmonisant les taxes de vente, c'est la voie à suivre;
- En réponse à une question, la réduction de l'impôt sur le revenu des particuliers permettrait de faire baisser les coûts de la main-d'œuvre, ce qui serait à l'avantage des membres de l'association.

L'organisme Citizens for Public Justice recommande au gouvernement de déposer une analyse coûts/avantages sur les différentes façons de dépenser les 4 milliards de dollars qu'il destine à la réduction de l'impôt sur le revenu proposée. Le SEFPO et d'autres syndicats de la fonction publique préconisent la réforme du régime fiscal : appliquer plus de rigueur à la perception des arriérés d'impôts dus au gouvernement, fixer un impôt minimal sur les sociétés, imposer des droits de mutation de la fortune qui trapperaient les successions importantes et créer une obligation d'épargne de l'Ontario qui aurait pour but d'éliminer la dette. Ils recommandent également l'abandon des réductions proposées.

Si le gouvernement adopte la réduction fiscale proposée dans *La Révolution du bon sens*, un certain nombre de groupes d'action sociale et d'organismes d'aînés lui recommandent

L'Ontario Taxpayers' Federation a recommandé, en particulier, que le gouvernement incorpore dans le budget de 1996 la loi sur la protection des contribuables qu'il avait promise. Cette loi aurait pour effet :

- D'assujettir à l'approbation des électeurs de l'Ontario, au moyen d'un référendum exécutoire, toute hausse des taux d'impôt actuels ou toute adoption de nouveaux impôts;
- D'exiger l'élimination du déficit de fonctionnement et d'immobilisations de l'Ontario dans un délai d'au moins cinq ans, tout en respectant les objectifs intermédiaires de réduction du déficit, pour chacune des années;
- D'imposer au premier ministre et au Conseil des ministres des pénalités salariales «en fonction du mérite» si les objectifs intermédiaires de réduction du déficit ne sont pas réalisés.

L'organisme a également recommandé à la province d'envisager la possibilité de consacrer cette loi dans la *Loi constitutionnelle*.

Impôt sur le revenu des particuliers

Nous avons déjà examiné, sous le titre Économie, les questions macro-économiques qui découlent de la réduction de l'impôt sur le revenu des particuliers promise dans *La Révolution du bon sens*. Dans le présent chapitre, nous nous bornerons alors à examiner des recommandations précises en matière d'impôt sur le revenu.

L'Ontario Natural Gas Association a recommandé que la réduction d'impôt proposée ait une application large et équitable et que, modeste au début (le 1^{er} juillet 1996), elle soit relevée le 1^{er} janvier 1997. Pour diminuer le phénomène de non-ajustement des tranches d'imposition au taux d'inflation, il faudrait mettre à jour la disposition de l'indexation pour que les gains inflationnistes de plus de 1,5 pour 100 soient indexés. Le ministre devrait consulter le ministre fédéral des Finances ainsi que ses homologues provinciaux pour l'adoption de cette disposition.

L'Ontario Taxpayers' Federation recommande que le gouvernement adopte graduellement sa réduction du taux d'impôt à intervalles de six mois à compter du mois de juillet prochain. Ainsi, il appliquerait une réduction de 7,5 pour 100 le 1^{er} juillet 1996, ensuite une autre

Enfin, il faut également faire remarquer qu'un certain nombre de témoins du monde des affaires ont recommandé que le gouvernement présente un plan explicite d'urgence dans son budget de 1996 indiquant les mesures qu'il prendrait si les hypothèses économiques et budgétaires s'avéraient fausses et comment il réagirait face à une amélioration ou à une aggravation des circonstances.

La Fédération du travail de l'Ontario a fait l'exposé le plus détaillé, appuyé par des témoins appartenant aux syndicats du secteur public, sur l'argument voulant que de manière générale une stratégie de plein emploi soit un moyen plus efficace de réduire la dette et le déficit que la réduction du secteur public et des emplois du secteur privé qui y sont associés. L'Ontario Social Safety Network a recommandé que le gouvernement s'attaque à la pauvreté et au chômage en mettant un terme au déclin réel du salaire minimum. Un organisme de personnes âgées a également recommandé d'augmenter le salaire minimum.

Une certain nombre de témoins ont également renvoyé à des études de Statistique Canada et du Dominion Bond Rating Service qui prétendent que l'augmentation de la dette au niveau fédéral et provincial peut être attribuée aux politiques de taux d'intérêt élevés à la Banque du Canada plutôt qu'à des augmentations excessives des dépenses sociales. La Fédération du travail de l'Ontario a prétendu qu'étant donné la logique des intérêts composés, tant que les taux d'intérêt seront sensiblement plus élevés que la croissance économique, il sera impossible de rembourser la dette publique, et que la croissance économique est le seul moyen de réduire le déficit et, en fin de compte, la dette, plutôt que les restrictions budgétaires et monétaires. La Fédération des enseignants des écoles publiques de l'Ontario a soutenu que c'est pendant une période de croissance économique qu'il faudrait s'attaquer au déficit.

IMPÔT

Certains témoins représentant les grandes entreprises ont recommandé au gouvernement d'aborder avec prudence la réduction des impôts et, à ce sujet, d'examiner notamment tous les impôts, dont les charges sociales et les impôts sur le revenu des entreprises, et d'harmoniser la taxe de vente au détail provinciale (la TVD) avec la taxe sur les produits et services (la TPS), afin de créer des emplois et de favoriser l'investissement, tout en réalisant ses objectifs en matière de déficit.

L'étude récente des progrès dans la réduction des déficits dans divers pays développés mentionnée ci-dessus en page 4 a comparé les résultats obtenus par 20 pays de l'OCDE depuis 1960⁹. Ses conclusions principales étaient les suivantes :

- Il est typique que les fortes expansions budgétaires ont lieu du fait d'un accroissement des dépenses, tandis que les redressements budgétaires importants s'appuient sur les augmentations d'impôt.
- Les améliorations permanentes sont réalisées surtout par des compressions dans les programmes de transfert et la rémunération des fonctionnaires, tandis que les améliorations temporaires reposent presque exclusivement sur les augmentations d'impôt.
- Les gouvernements de coalition réussissent moins bien que les gouvernements d'un seul parti (qu'il s'agisse de la gauche ou de la droite) dans les redressements budgétaires permanents.

Les représentants des secteurs déterminés ont soutenu que la politique récente et les mesures prises en matière de dépenses contribuent à restaurer la confiance des consommateurs et amorcent une reprise dans leur secteur. La confiance des entreprises et des marchés s'améliore également selon plusieurs témoins. L'Association canadienne des fabricants de produits chimiques a soutenu en particulier que les améliorations budgétaires et les changements récemment apportés au droit du travail sont des éléments clés de ce processus. La compétitivité est cruciale pour les industries axées sur les exportations dans le monde. L'Association des manufacturiers canadiens a soutenu que le gouvernement doit réduire le déficit par le biais des réductions du même genre que celles déjà effectuées, tout en augmentant la croissance et le développement industriel et en favorisant les investissements. L'Ontario Natural Gas Association d'autre part a recommandé que les excédents budgétaires implicites au fur et à mesure que le plan budgétaire se déroulera devraient être consacrés par ordre de priorité à l'amortissement de la dette publique, aux réductions d'impôt et aux augmentations des dépenses en matière d'infrastructure économique et sociale. Elle a recommandé également que le gouvernement envisage les mesures de sauvegarde inscrites dans la loi pour réduire le risque qu'un gouvernement futur puisse revenir à une orgie de dépenses.

⁹ Alberto Alesina et Robert Perotti, «Fiscal Adjustment: Fiscal expansions and adjustments in OECD countries», *Economic Policy*, octobre 1995, p. 207-248.

- La Banque du Canada devrait maintenir une politique de taux d'intérêt faibles à long terme.

L'Institut de recherche C.D. Howe a soutenu que les réductions des dépenses publiques ont souvent été accompagnées d'une croissance du secteur privé. Si cette situation ne se produit pas en Ontario ni au Canada, il compterait sur la Banque du Canada pour abaisser les taux d'intérêt, qui devraient amener la croissance. De même, la Banque Royale a prétendu que la Banque du Canada est aussi expansionniste que possible (au point d'adopter des taux d'intérêt à court terme correspondant à ceux des États-Unis).

DETTE ET DÉFICIT

En général, tous les témoins qui ont abordé la question ont reconnu qu'il faut réduire le déficit et en fin de compte la dette; le désaccord porte sur les moyens d'y parvenir. Presque tous les autres organismes commerciaux qui ont témoigné ont recommandé que le gouvernement continue à poursuivre sa politique, particulièrement en ce qui concerne les compressions budgétaires. La Fédération canadienne de l'entreprise indépendante a recommandé que le gouvernement équilibre le budget provincial d'ici cinq ans et renforce cette orientation par une loi rigoureuse sur l'équilibre budgétaire modelée sur une loi du Manitoba. L'Association canadienne des compagnies d'assurances de personnes a recommandé que le gouvernement s'attaque aux déficits budgétaires uniquement au moyen d'une réduction des dépenses des programmes, qu'il n'y ait aucune augmentation d'impôt frappant les particuliers ou les sociétés et que le but ultime doit être d'abaisser la charge fiscale globale. M. John Kellett a soutenu que les efforts visant à réduire le déficit par une hausse des impôts s'est avéré un échec et que la réduction des dépenses, notamment en matière d'aide sociale, a donné de bons résultats dans les États des États-Unis. Il croit qu'une telle approche devrait améliorer la confiance des investisseurs dans l'Ontario. De même, l'Institut de recherche C.D. Howe a évoqué l'étude des pays de l'OCDE résumée ci-dessous, et a laissé entendre que les preuves sont là pour prouver que la méthode adoptée par le gouvernement envers la réduction du déficit est la bonne.

Aucun témoin qui a abordé la question n'avait d'attentes particulièrement élevées que l'économie de la province générerait un grand nombre d'emplois en 1996-1997. Les observations générales de la part des témoins sur les effets stimulateurs des réductions d'impôt, l'effet de ralentissement des compressions budgétaires ou l'amélioration du climat des affaires portent sur la création d'emplois et la croissance économique. Les observations particulières sur la création d'emplois sont venues du témoin d'Informetrix, qui a prédit une croissance continuellement morose des emplois (comme c'est le cas de tous les autres témoins), tout juste suffisante, peut-être, pour empêcher le taux de chômage de s'élever. Le témoin qui était à la Commission de l'équité fiscale a fait des projections détaillées d'écapitulées ci-dessus sur les pertes d'emplois résultant des réductions de dépenses. Enfin, le témoin de La Banque de Nouvelle-Ecosse a fait remarquer que l'industrie des services est en pleine restructuration et que les effets qu'on peut en attendre devraient être semblables à ceux de la restructuration dans l'industrie manufacturière - soit un processus qui a abouti à de fortes pertes d'emplois au moins à court terme. À propos des emplois, le Comité recommande ce qui suit :

6. La création d'emplois devrait être un critère important en regard duquel le budget est mesuré. Le gouvernement devrait honorer son engagement de créer 725 000 nouveaux emplois entre le 1^{er} juillet 1995 et le 31 décembre 2000.

Politique monétaire

Un certain nombre de témoins, notamment de la Fédération du travail de l'Ontario, du Syndicat canadien de la fonction publique et du Syndicat des employés de la fonction publique de l'Ontario ont fait les recommandations sur la politique monétaire.

- Le gouvernement de l'Ontario devrait prier la Banque du Canada de revenir à son mandat original de promouvoir le bien-être économique et social du pays, notamment d'encourager une politique de plein emploi.
- Tant le gouvernement fédéral que les gouvernements provinciaux devraient emprunter à la Banque du Canada plutôt qu'aux institutions financières privées pour réduire leurs déficits.

Le désaccord le plus profond entre les témoins a été la priorité relative de la réduction du déficit et de la réduction des impôts. L'autre désaccord a porté sur les effets combinés de la réduction d'impôt proposée et des réductions de dépenses actuelles et futures. Certains témoins, notamment les organisations commerciales et Canada Trust, croient qu'une réduction de l'impôt sur le revenu des particuliers est cruciale pour stimuler l'économie provinciale, qui devrait en fin de compte permettre d'équilibrer le budget. D'autres croient qu'une réduction d'impôt sur le revenu est nécessaire, mais que la réduction du déficit est primordiale s'il faut faire un choix. Enfin, d'autres redoutent que tout effet stimulateur d'une réduction d'impôt sur le revenu sera contrebalancé, ou même plus que contrebalancé, par les effets négatifs des réductions de dépenses. Si l'effet global est négatif, le gouvernement risque de subir le même genre de pertes de recettes (du fait du chômage et de la réduction de la consommation) qu'il a observé au début de la présente décennie et, en fin de compte, une aggravation du déficit.

Ceux qui sont le plus préoccupés par la réduction du déficit qui, selon eux, doit être la priorité numéro un du gouvernement, ont eu tendance à faire des recommandations semblables à celles faites par la Sun Life, à savoir que le gouvernement devrait envisager l'inclusion d'un plan d'urgence explicite dans le prochain budget. Le plan devrait énoncer, tant pour les citoyens que pour les investisseurs, comment le gouvernement réagirait si les circonstances s'amélioraient ou empiraient. Un tel plan pourrait, par exemple, prévoir explicitement une réduction plus faible que prévue des impôts, s'il apparaît que les objectifs de déficit ne peuvent être atteints. La Chambre de commerce de Brampton a également recommandé au ministre de demander des évaluations de ces plans aux économistes, aux agences d'appréciation des obligations et à d'autres pour maintenir la confiance dans le plan budgétaire du gouvernement. Sur les impôts, le Comité recommande ce qui suit :

5. Le gouvernement devrait réduire les impôts sur le revenu des particuliers pour stimuler la création d'emplois, les investissements et la confiance des investisseurs.

plus compétitif en tant que territoire fiscal et comme stimulant après les compressions budgétaires.

Le témoin qui était autrefois à la Commission de l'équité fiscale a prétendu qu'une réduction unique de l'impôt sur le revenu des particuliers profiterait surtout aux familles dont le revenu est bien au-dessus de la médiane en Ontario et que plus de la moitié de la réduction totale profiterait aux familles dont le revenu annuel est supérieur à 90 000 \$ par an. De même, les groupes d'action sociale comme l'Ontario Social Safety Network, la Banque alimentaire Daily Bread et le Comité canadien d'action sur le statut de la femme croient que la réduction d'impôt envisagée exacerberait le déficit sans améliorer considérablement le chômage. Poussant l'argument concernant les gens à faible revenu qui dépensent une proportion beaucoup plus large de leur revenu (tandis que les gens à revenu élevé consacrent jusqu'à 40 pour 100 à l'épargne), ils croient que restaurer les revenus des bénéficiaires de l'aide sociale pourrait être un stimulant économique plus efficace.

Le témoin représentant l'Institut de recherche C.D. Howe a discuté de trois questions :

- Comment la maîtrise du déficit budgétaire peut améliorer les taux d'épargne nationale (en ce sens que les déficits budgétaires ont réduit l'épargne nationale nette);
- Les avantages qui en découlent, notamment en permettant la croissance de la richesse nationale réelle, qui a été très faible au cours de la décennie;
- L'expérience internationale.

Les conséquences de son insistance sur le taux d'épargne sont apparues clairement quand il a répondu à une question sur le ciblage de la réduction d'impôt sur le revenu. Il a prétendu que si les coupures fiscales peuvent être avantageuses, ce n'est pas parce qu'elles vont accroître la consommation qui est déjà trop élevée, mais idéalement parce qu'elles augmentent l'épargne. Il a souligné le poids mort (46 pour 100 selon un économiste⁵) que représentent les augmentations d'impôt à cause du changement de comportement (moindre effort au travail, etc.) Cependant, sur la question du taux d'épargne, le témoin de la Banque Royale a prétendu que le stimulant à court terme est nécessaire; si l'économie progresse, les gens épargneront ainsi davantage et dépenseront davantage.

⁵ Le témoin faisait allusion à l'ouvrage de Bev Dahlby de l'Université de l'Alberta.

La Banque de Nouvelle-Ecosse a fait remarquer que l'augmentation extraordinaire des taux d'impôt ces dernières années a été un facteur qui décourage probablement les entreprises d'investir en Ontario. Le témoin a fait remarquer que passer à un régime fiscal qui correspond davantage à celui de nos principaux partenaires commerciaux est essentiel pour attirer de nouveaux investissements et de nouveaux emplois dans la province. Cependant, les renseignements publiés par le ministère des Finances en septembre 1995 indiquent que si l'Ontario arrive au deuxième rang pour la charge fiscale totale et la charge fiscale en matière d'impôt sur le revenu des particuliers dans le pays, aux niveaux de revenu élevés, l'impôt sur le revenu des sociétés est plus faible dans la province (et le Canada dans son ensemble) que dans la plupart des pays de l'OCDE et les territoires de compétence concurrents des Etats-Unis. L'Ontario se classe au cinquième rang pour les taux d'impôt sur les sociétés en ce qui concerne les fabricants de toutes les provinces. Les impôts sur la masse salariale sont beaucoup plus faibles, notamment pour les nouvelles recrues, que dans les territoires de compétence américains concurrents, et l'impôt minimal sur les sociétés de l'Ontario est beaucoup plus faible que les impôts comparables dans les Etats-Unis⁴.

Le témoin de Canada Trust avait un raisonnement légèrement différent en ce qui concerne des réductions d'impôt accélérées. Comme les gens sont incertains à propos de leur emploi et qu'ils ont subi une perte réelle de revenu, les réductions fiscales sont le meilleur moyen de les amener à dépenser et donc de stimuler la demande. Le témoin croit qu'une telle mesure créerait des emplois, du revenu et des dépenses supplémentaires.

En général, l'idée de concentrer les réductions d'impôt sur les contribuables à faible revenu a été préconisée par les témoins qui étaient le plus préoccupés des effets macro-économiques des compressions budgétaires qui ont été effectuées. En particulier, Informetrica a prétendu que ce groupe était plus susceptible de dépenser l'argent immédiatement, ce qui créerait davantage d'emplois et favoriserait la croissance. En réponse à une question, cependant, le témoin d'Informetrica a indiqué qu'une réduction de la taxe de vente de la même ampleur que les réductions d'impôt sur le revenu promises seraient probablement plus stimulantes. Le témoin de Canada Trust était un partisan fervent de la réduction fiscale pour rendre l'Ontario

⁴ Direction des politiques de taxation, ministère des Finances, «*Overview of Ontario's Tax System*», Toronto, le ministère, septembre 1995, p. 24-34.

Les témoins experts ainsi que les témoins des entreprises ne sont pas tombés d'accord sur la manière dont une réduction d'impôt sur le revenu stimulatrice devrait être mise en oeuvre. La Banque Royale a présenté une série d'arguments sur la question. L'octroi de réductions fiscales, conjugué à des compressions budgétaires, entraînerait normalement une perte nette, mais l'octroi initial de réductions fiscales démontrant la volonté du gouvernement de respecter ses engagements pourrait attirer des investissements de l'extérieur. À long terme, les compressions budgétaires permettront probablement à l'Ontario d'être plus compétitif. Si les réductions fiscales sont plus rapides et que le déficit monte, ce serait normalement une mesure de stimulation mais, en revanche, le fait de ne pas réduire le déficit comporte des coûts et des risques élevés, notamment lorsque d'autres territoires de compétence effectuent des compressions. En outre, il se peut aussi que la population ne perçoive pas une réduction fiscale comme étant permanente, ce qui diminuerait sa propension à dépenser et rendrait la réduction fiscale moins stimulante. En réponse à une question, l'expert de la Banque Royale a souligné que les réductions fiscales profiteraient à l'économie bien que toute réduction d'impôt comporterait des «fuites» et ne serait pas entièrement stimulatrice. Enfin, selon la sagesse traditionnelle, une réduction de la taxe de vente serait la plus stimulatrice, mais les effets sur la confiance des consommateurs qui sont imprévisibles peuvent militer en faveur de réductions d'impôt sur le revenu.

Le témoin de la Banque Royale estime qu'une réduction d'impôt de 2 milliards est possible compte tenu des réductions de dépenses actuelles, mais que pour financer toute réduction d'impôt supplémentaire, il faudrait effectuer d'autres compressions budgétaires. Il a également fait remarquer que le ratio de la dette au PIB devrait, selon les prévisions, commencer à diminuer en 1998 (argument qui a été également avancé par notre témoin). Il y a donc une certaine marge de manœuvre pour des réductions fiscales même compte tenu du ralentissement de la croissance. Selon La Banque de Nouvelle-Écosse, étant donné le manque de faits précis concernant la composition et le moment de la réduction fiscale, il est difficile d'analyser son effet net. Elle pourrait déboucher sur une augmentation de l'épargne d'autant plus que les consommateurs se soucient également des emplois, des compressions budgétaires et des changements possibles au Régime de pensions du Canada.

- Soit une perte nette de 56 000 à 72 000 emplois en Ontario, et
- Une perte nette de 50 000 autres emplois dans le reste du Canada (en raison des échanges interprovinciaux).

D'autres témoins, notamment ceux qui appartiennent aux milieux syndicaux, se sont également élevés contre les compressions budgétaires, même conjuguées à des réductions d'impôt sur le revenu, comme étant procycliques dans une économie morose et susceptibles de créer du chômage et un ralentissement économique. Selon La Banque de Nouvelle-Ecosse, les compressions budgétaires qui ont été effectuées ne nuiront pas de manière permanente à la capacité de l'économie de connaître une reprise.

Les syndicats du secteur public ont également prétendu que la réduction des effectifs dans le secteur public ne serait pas compensée par une création d'emplois correspondante dans le secteur privé et que la prestation des services n'est pas nécessairement plus efficace quand elle est dispensée par le secteur privé. Les soins de santé ont servi d'exemple. Ils croient également que les coupures qui ont eu lieu sont irrationnelles d'un point de vue économique, notamment les coupures des garderies - qui rendent plus difficile pour les femmes bénéficiant d'une aide sociale de trouver du travail - et les coupures qui ont mis fin au plan actuel de restructuration et de services partagés. Le Comité a fait un certain nombre de recommandations sur les questions des dépenses publiques abordées par les témoins.

1. Le gouvernement devrait respecter son engagement de réduire le déficit et d'équilibrer le budget d'ici l'exercice 2000-2001.
2. Le gouvernement devrait trouver les économies nécessaires pour équilibrer le budget.
3. Le gouvernement devrait définir ses rôles prioritaires, procéder à des restructurations à la lumière de ces priorités et axer ses ressources pour les réaliser.
4. Le gouvernement devrait envisager des mesures créatrices comme des faveurs fiscaux par l'intermédiaire de fondations d'Etat afin d'aider les divers secteurs au cours de la restructuration nécessaire.

La Banque Royale a fait remarquer qu'il semble exister un consensus de tous les partis dans l'ensemble du pays sur la nécessité de maîtriser le déficit et la dette. Elle a discuté des effets des compressions budgétaires au début du mandat du gouvernement. En général, il est préférable de procéder à des réductions de dépenses progressives si l'économie est faible. Cependant, l'insécurité généralisée nuit de manière générale à la confiance des consommateurs alors que la certitude pourrait la favoriser. L'exposé de La Banque de Nouvelle-Écosse fait remarquer que l'Ontario compte sur une réduction des dépenses pour résoudre le problème du déficit, principalement parce que les dépenses sont largement hors de proportion avec la capacité de la province de générer des recettes. La banque a cité une étude des pays de l'OCDE (dont on discutera ci-dessous aux pages 13 et 14) qui ont réussi à réduire leur dette par des compressions budgétaires plutôt que par une augmentation des impôts. En outre, les gouvernements qui ont réduit le poids de leur dette ont réduit les programmes de bien-être social et la part des salaires de la fonction publique. Les gouvernements qui n'ont pas réduit les dépenses dans ces deux domaines n'ont pas réussi à réduire le poids de la dette.

Informeteca a discuté de certains calculs effectués pour évaluer la ponction économique créée par les compressions budgétaires et a insisté fortement sur le fait que davantage de coupures aggraveraient l'économie provinciale déjà au ralenti. Ce témoin a fait remarquer que le ralentissement de la demande (en raison de la faiblesse de l'économie américaine ainsi que des compressions budgétaires effectuées par l'Ontario, par le gouvernement fédéral et vraisemblablement par le Québec) aura un effet défavorable sur les recettes publiques et sur l'expansion des entreprises, même si ces dernières approuvent les politiques du gouvernement. L'expert qui est l'ancien directeur général de la Commission de l'équité fiscale a créé un modèle pour évaluer les effets d'une réduction des dépenses de 5 milliards de dollars pour financer les réductions d'impôt proposées dans *La Révolution du bon sens*. Selon ses projections, en supposant que ces effets soient répartis dans toute l'économie canadienne, les répercussions seraient les suivantes :

- Un gain de 15 000 emplois en Ontario en raison des réductions d'impôt,
- Une perte de 72 000 à 87 000 emplois dans la province en raison des compressions budgétaires,

où son évaluation était plutôt comparable à un seul A. La Banque de Nouvelle-Ecosse a fait des observations plus générales sur la confiance du marché et a fait remarquer, en particulier, que les Ontariens profitent déjà du recul du secteur public. Les taux d'intérêt sont à la baisse, bien que les rendements soient toujours très élevés par rapport à l'amélioration sous-jacente de la conjoncture inflationniste. Les témoins ont également fait remarquer que la dette de l'Ontario et la dette du Canada se négocient à un niveau à peine au-dessus de celui de la dette américaine (autrement dit, la prime de risque s'est réduite). D'autres indices sont encourageants : le témoin de Canada Trust se préoccupait de la baisse des ventes au détail à la fin de 1995; en outre, la confiance des consommateurs est basse. Ce témoin a également fait remarquer que le revenu réel par habitant est en fait de 155 dollars inférieur à celui qu'il était au moment où la reprise a commencé en 1991. Elle a déclaré que c'était en partie parce que la croissance des emplois avait été lente en raison de la structuration du secteur public et du secteur privé, et en partie en raison de la hausse des impôts puisque l'Ontario est un territoire d'Amérique du Nord où la fiscalité est lourde.

L'expert d'Informeteca était l'un des rares qui ont fait des prévisions sur la croissance du PIB pour 1996 et 1997 et il a dit que le Canada connaîtra une croissance de 1,8 pour 100 en 1996 et de 1,6 pour 100 en 1997, tandis que l'Ontario bénéficierait d'une croissance d'environ 2,3 pour 100 en 1996 et de 2,1 pour 100 en 1997. En partie à la suite des préoccupations sur le ralentissement de la croissance et même la possibilité d'une récession, ces recommandations de politique portaient essentiellement sur des mesures de stimulation. Le témoin de La Banque de Nouvelle-Ecosse fournissait un peu plus de détails que les autres à propos des perspectives régionales et sectorielles. Il a noté des différences régionales dans la performance économique, le Centre et le Nord de l'Ontario étant les principaux bénéficiaires de la croissance récente. Il prévoit que les coupures du secteur public nuiront à Toronto bien que l'on puisse s'attendre à une augmentation dans la fabrication à valeur ajoutée.

³ La Banque de Nouvelle-Ecosse a prévu une croissance de 1,7 pour 100 pour l'Ontario en 1996 dans un document écrit fourni au Comité, mais a souligné la difficulté de faire des prévisions exactes dans son mémoire. La Banque Royale fait des prévisions sur le ratio de la dette au PIB qui comporte implicitement une prévision de la croissance du PIB, mais sans préciser le taux de croissance qu'elle prévoit.

s'est élevé à 14 pour 100 en 1989-1990. Aujourd'hui, le ratio de la dette au PIB s'élève à 30 pour 100. En 1995-1996, la dette de l'Ontario s'élèvera à 97 milliards de dollars, soit plus de deux fois le niveau de 1990-1991. D'ici l'exercice 2000-2001, la dette de l'Ontario dépassera la barre des 120 milliards de dollars. La dette de l'Ontario par habitant, à 8 765 \$ par personne, est au troisième rang parmi les provinces. On prévoit que le déficit de l'Ontario pour 1995-1996, le plus élevé de toutes les provinces, atteindra 9,3 milliards, soit 839 \$ par personne. Sept provinces prévoient un excédent budgétaire cette année. Le service de la dette publique de l'Ontario en 1995-1996, qui s'élève à 8,9 milliards de dollars, soit 18,8 pour 100 des recettes, est le deuxième parmi toutes les provinces après la Nouvelle-Écosse, à 19,3 pour 100.

Les dépenses provinciales par habitant en Ontario étaient au troisième rang parmi les plus faibles des 10 provinces en 1993-1994 (la dernière année pour laquelle les chiffres de Statistique Canada sont disponibles)².

Témoignage d'experts et d'économistes

Croissance et incertitude

Tous les experts qui ont témoigné, notamment ceux de La Banque de Nouvelle-Écosse, ont souligné la difficulté de faire des prévisions dans une économie morose où la reprise est nettement tributaire des exportations et, par conséquent, de la conjoncture économique aux États-Unis. L'expert de la Banque Royale a également souligné que le Québec demeure un point névralgique qui peut influencer sur les taux d'intérêt.

Il y a des signes encourageants : selon le témoin de Canada Trust, les marchés internationaux considèrent la dette de l'Ontario comme si elle avait été réévaluée à la hausse. En particulier, il a fait remarquer que l'écart des taux d'intérêt s'est rétréci entre les obligations de l'Ontario en dollars américains et les obligations du Trésor américain, ce qui dénote une confiance accrue du marché dans les perspectives financières actuelles de l'Ontario. En d'autres termes, la dette de l'Ontario est maintenant évaluée plus proche d'un AA que précédemment.

² Le *Globe and Mail* estime ce chiffre à 4 940 \$, d'après les comptes rendus de Statistique Canada; Bruce Little, «How Mr. Harris is out-Klein», *The Globe and Mail*, 8 janvier 1996, p. A8.

Selon la tradition des audiences prébudgétaires, le ministre des Finances et son personnel ont inauguré les audiences du Comité en faisant un tour d'horizon de l'économie ontarienne et une évaluation des recettes et des dépenses actuelles pour voir si les prévisions se matérialisaient. Bien qu'il y ait eu relativement peu de changements du côté tant des recettes que des dépenses, le déficit projeté pour 1995-1996 de 9,3 milliards de dollars annoncé dans l'*Exposé économique et financier* de novembre est conforme aux prévisions. Pour le troisième trimestre de l'année civile, le PIB réel a augmenté à un taux annualisé de 4,7 pour 100 après avoir chuté au cours des deux premiers trimestres de l'année. Cette augmentation a été favorisée par les exportations qui ont augmenté à un taux annuel de 9,8 pour 100 (après des baisses au cours de deux premiers trimestres de l'année).

Les chiffres préliminaires pour le quatrième trimestre de 1995 étaient plus divers, les dépenses à la consommation étant moroses, mais la croissance des emplois était encourageante¹. Le ministère a prévu une croissance du produit intérieur brut (PIB) de la province pour 1995 de 2,5 pour 100 (au lieu de 2,1 pour 100 prévu dans l'exposé) et une croissance des emplois de 71 000; pour 1996, des augmentations de 2,3 pour 100 du PIB et de 81 000 emplois; et pour 1997, des augmentations de 3,1 pour 100 du PIB et de 100 000 emplois. Le ministre des Finances a déclaré que les projections de recettes et de dépenses pour 1996 ne seraient fournies qu'au moment du budget, accompagnées des déclarations de politiques pertinentes. Les représentants du ministère n'ont donc fourni aucune prévision pour ces chiffres. Ils n'ont pas fourni non plus de projections à moyen et long terme.

Une partie de la présentation du ministre a trait à la situation financière actuelle de la province. Il a noté qu'au cours des 10 dernières années, les dépenses publiques ont pratiquement doublé, passant de 28 milliards de dollars en 1985-1986 à 57 milliards de dollars en 1995-1996. La dette cumulative de l'Ontario a pratiquement triplé, passant de 33 milliards en 1985-1986 à plus de 97 milliards en 1995-1996. Le ratio de la dette au PIB

¹ D'avantage de statistiques publiées récemment font également ressortir que le marché de l'emploi en Ontario se comporte raisonnablement bien, puisqu'il y a eu une augmentation de 62 000 emplois en Ontario au cours de 1995. Emploi, gains et durée du travail, 1995 et décembre 1995 (données provisoires), *Le Quotidien*, Statistique Canada, 26 février 1996, p. 2.

TABLE DES MATIÈRES (SUITE)

Page	
39	DÉPENSES DES PROGRAMMES
40	Santé
42	Médicaments sur ordonnance
43	Aide sociale
45	Services communautaires
46	Logement
46	Immigration
47	Justice
48	Administration
48	Dépenses en immobilisations
48	AUTRES
50	SOMMAIRE DES RECOMMANDATIONS
	ANNEXE A Opinion de la minorité
	ANNEXE B Liste des témoins

TABLE DES MATIÈRES

!

ÉCONOMIE	2
Témoignage d'experts et d'économistes	2
Croissance et incertitude	2
Réductions des dépenses	4
Réductions fiscales	6
Création d'emplois	10
Politique monétaire	10
DETTE ET DÉFICIT	11
IMPÔT	14
Impôt sur le revenu des particuliers	14
Impôts fonciers	16
Impôt sur le revenu des sociétés	17
Impôt-santé des employeurs	18
Taxe de vente	18
Harmonisation avec la TPS	18
Autres questions touchant la taxe de vente au détail	20
Autres questions fiscales	21
Frais d'utilisation	22
Autres questions macro-économiques	23
SECTEURS	24
Agriculture	24
Transport	25
Construction	26
Arts	26
Produits chimiques	27
Services publics	28
Fabrication	28
Tourisme	29
Mines	29
Réforme de la réglementation	30
PARTENAIRES DE TRANSFERT	31
Transferts du gouvernement fédéral	31
Municipalités	31
Collèges et universités	33
Écoles	34
Hôpitaux	36

COMPOSITION DU
COMITÉ PERMANENT DES FINANCES
ET DES AFFAIRES ÉCONOMIQUES

TED CHUDLEIGH
PRÉSIDENT

TIM HUDAK
VICE-PRÉSIDENT

TED ARNOTT

JIM BROWN
(SCARBOROUGH OUEST)

ANNAMARIE CASTRILLI

DOUGLAS FORD

MONTE KWINTER

FRANCES LANKIN

REMPLAÇANTS:

ISABELL BASSETT
GARY CARR

MARGARET MARLAND

FRANCO CARROZZA
Greffier du comité

ALISON DRUMMOND
Rechercheur

WAYNE WETTLAUFE

JOE SPINA

TONY SILIPO

ROB SAMPSON

GERRY PHILLIPS

GERRY MARTINIUK

Données de catalogage avant publication (Canada)

Ontario. Assemblée législative. Comité permanent des finances et des affaires économiques.
Consultations prébudgétaires

Annuel.

Titre de la couverture.

Texte en français et en anglais disposé tête-bêche, 1990-1993; texte en français, 1994; texte en français et en anglais disposé tête-bêche, 1995.

Titre de la p. de t. addit.: Pre-budget consultation.

Titre de 1994: Consultations prébudgétaires pour 1994 et réponse préliminaire à la

Commission de l'équité fiscale.

Fait suite à: Ontario. Assemblée législative. Comité permanent des affaires financières et économiques. Consultations prébudgétaires. ISSN 0835-4952.

ISSN 0835-4952 = Pre-budget consultation.

1. Budget--Ontario--Périodiques. 2. Finances publiques--Ontario--Périodiques.
3. Politique fiscale--Ontario--Périodiques. I. Titre. II. Titre: Pre-budget consultation.

H12056.O5057 1992

354.T130072.223

C92-092528-6



L'honorable Allan McLean
Président de l'Assemblée législative

Monsieur,

Le Comité permanent des finances et des affaires économiques a l'honneur de présenter son rapport sur les consultations prébudgétaires pour 1996 et le confie à l'Assemblée.

Le président du comité,

Ted Chudleigh, M.P.P.

Queen's Park
Avril 1996

Comité permanent des finances et des affaires économiques

Consultations prébudgétaires pour 1996

1^{re} session, 36^e législature
45 Elizabeth II

Assemblée Législative de l'Ontario



